# Programmabegroting 2024 & actualisatie 2023 VrAA




| | |
|---|---|
| Auteur(s): | D&C en CIF |
| Datum: | 16-03-23 |
| Versienummer: | 1.1. |

Veiligheidsregio
Amsterdam-Amstelland

# Revisiehistorie

| Versie | Datum | Omschrijving |
|---|---|---|
| 0.9 | 01-03-2023 | Versie CIF en D&C t.b.v. MT VrAA 7 maart 2023 |
| 1.0 | 07-03-2023 | Versie CIF en D&C t.b.v. portefeuillehouders en RAO/RTAT |
| 1.1 | 16-03-2023 | Versie CIF en D&C t.b.v. regionale bestuursvergadering VrAA 27 maart 2023 |
| | | |
| | | |

# Inhoudsopgave

**Revisiehistorie** ..... **2**

**Inhoudsopgave** ..... **3**

**1. Inleiding** ..... **6**

1.1 Inhoudelijke kaders ..... 6

1.2 Financiële kaders ..... 6

**1.2.1 Financiering vanuit het Rijk door verhoging van de BDuR** ..... 7

**1.2.2 Inkomensoverdrachten gemeenten** ..... 7

**1.2.3 FLO** ..... 7

**1.2.4 Nominale ontwikkeling** ..... 8

**2. Programma Risicobeheersing** ..... **9**

2.1 Wat gaan we doen? ..... 9

2.2 Wat zijn onze prestaties? ..... 10

2.3 Wat gaat het kosten? ..... 11

**3. Programma Incidentbestrijding** ..... **12**

3.1 Wat gaan we doen? ..... 12

3.2 Wat zijn onze prestaties? ..... 12

3.3 Wat gaat het kosten? ..... 14

**4. Programma Crisisbeheersing** ..... **15**

4.1 Wat gaan we doen? ..... 15

4.2 Wat zijn onze prestaties? ..... 16

4.3 Wat gaat het kosten? ..... 16

**5. Programma GHOR** ..... **17**

5.1 Wat gaan we doen? ..... 17

5.2 Wat zijn onze prestaties? ..... 17

5.3 Wat gaat het kosten? ..... 18

**6. Programma Organisatieontwikkeling** ..... **19**

6.1 Wat gaan we doen? ..... 19

6.2 Wat zijn onze prestaties? ..... 21

6.3 Wat gaat het kosten? ..... 23

6.4 Overhead ..... 23

**6.4.1** Inleiding ..... 23

**6.4.2** Wat verstaan we onder overhead ..... 23

6.5 Inleiding algemene dekkingsmiddelen ..... 24

6.6 Rijksbijdragen ..... 24

6.7 Gemeentelijke bijdragen ....24

**7. Verplichte paragrafen BBV ....25**

7.1 Weerstandsvermogen ....25
**7.1.1** Ratio weerstandsvermogen (beschikbare / benodigde weerstandscapaciteit) ....25
**7.1.2** Benodigde weerstandscapaciteit (reserves) ....26
7.2 Bedrijfsvoering ....27
7.3 Financiering ....27
**7.3.1** Treasury ....27
**7.3.2** Schatkistbankieren ....28
**7.3.3** Financiering vaste activa ....28
**7.3.4** Renterisiconorm ....28
**7.3.5** Kasgeldlimiet ....29
7.4 Investeringen ....30
**7.4.1** Investeringsbudget onder druk ....30
**7.4.2** Totaaloverzicht investeringen komende vijf jaar ....30
**7.4.3** Grond en gebouwen ....31
**7.4.4** Inventaris ....31
**7.4.5** Vaartuigen ....31
**7.4.6** Grote voertuigen ....31
**7.4.7** Kleine voertuigen en aanhangers ....31
**7.4.8** Persoonlijke beschermingsmiddelen ....31
**7.4.9** Overig ....31
**7.4.10** Communicatiemateriaal en ICT ....31
7.5 Kapitaalgoederen ....32
7.6 Verbonden partijen ....32

**8. Geconsolideerde begroting VrAA ....33**

8.1 Geconsolideerd overzicht van baten en lasten en meerjarenbegroting VrAA ....33
8.2 Structureel begrotingssaldo meerjarenbegroting VrAA ....34
8.3 Geconsolideerde geprognosticeerde balans VrAA en financiële kengetallen ....34
**8.3.1** Algemeen ....34
**8.3.2** Waardering ....35
**8.3.3** Geconsolideerde balans VrAA ....36
**8.3.4** Financiële kengetallenn ....38
8.4 Begroting VrAA/BAA overzicht ....41
8.5 Toelichting baten ....42
**8.5.1** Rentebaten ....42
**8.5.2** Uitgeleend personeel ....42
**8.5.3** Huren ....42

**8.5.4** Overige goederen en diensten ....42
**8.5.5** Rijksbijdragen ....42
**8.5.6** Gemeentelijke bijdragen – regionaal....43
**8.5.7** Gemeentelijke bijdragen – maatwerk ....43
8.6 Toelichting lasten....44
**8.6.1** Salarissen en sociale lasten....44
**8.6.2** Belastingen ....45
**8.6.3** Kapitaallasten ....45
**8.6.4** Duurzame goederen ....45
**8.6.5** Personeel van derden....45
**8.6.6** Overige goederen en diensten ....46
8.7 Toelichting mutaties reserves....47
**8.7.1** Onttrekkingen aan de reserves....47
**8.7.2** Dotaties aan de reserves ....47
8.8 Meerjarenbegroting VrAA/BAA ....48
**9. Begroting GHOR....49**
9.1 Begroting GHOR overzicht ....49
**10. Bijlagen ....50**
10.1 Overzicht gemeentelijke bijdragen....50
**10.1.1** Actualisatie 2023 ....50
10.2 Tarieventabel BAA ....52
10.3 Taakvelden....53

# 1. Inleiding

Dit is de programmabegroting 2024 & actualisatie 2023 van de Veiligheidsregio Amsterdam-Amstelland. De programmabegroting 2024 is te beschouwen als de kadernota 2024 van de VrAA. In deze begroting staat:

- wat we gaan doen uit ons meerjarenbeleidsplan Buiten Gewoon Veilig; om die krachtige hulpverleningsorganisatie te blijven in onze dynamische samenleving;
- onze taken vanuit de wet Veiligheidsregio's;
- bijbehorende prestaties en kosten.

## 1.1 Inhoudelijke kaders

Wat we gaan doen uit het beleidsplan Buiten Gewoon Veilig, de operationele prestaties van de brandweerzorg en de maatregelen ter verbetering van de prestaties uit het dekkingsplan vormen voor de komende jaren (2021-2024) de inhoudelijke kaders voor de Veiligheidsregio. Net als de samenwerkingsafspraken uit het crisisplan van onze Veiligheidsregio.

Buiten Gewoon Veilig typeert de ontwikkeling van de organisatie die we in gang hebben gezet:

> *"Wij gaan voor Buiten Gewoon Veilig. Dat is onze missie. We gaan naar buiten; zijn zichtbaar en herkenbaar op straat. Onze inwoners en partners weten ons te vinden en wij zoeken hen actief op. We doen ons werk gewoon goed en nemen verantwoordelijkheid voor ons werk en gedrag; we zijn erop aanspreekbaar. We werken met onze partners aan een veilige leefomgeving in onze regio én aan een sociaal- en arbeidsveilige organisatie. We bouwen samen aan een buitengewoon mooie, vakkundige en effectieve organisatie waar iedereen trots op is".*

Onze (wettelijke) taken, prestaties en wat we gaan doen aan de programma's uit Buiten Gewoon Veilig hebben we in vijf hoofdstukken opgebouwd; met de brandweertaken uitgesplitst in Risicobeheersing en Incidentbestrijding:

| 1. Risicobeheersing | 2. Incidentbestrijding | 3. Crisisbeheersing | 4. GHOR |
|---|---|---|---|
| Veilige leefomgeving | Paraatheid en slagkracht<br>Dekkingsplan | Crisisbeheersing<br>Crisisplan | Beleidsplan GHOR |
| **5. Organisatieontwikkeling**<br>Verbrede en veilige inzet, Vakmanschap en leiderschap, Informatiegestuurde veiligheid, Diverse en inclusieve organisatie, Excellente bedrijfsvoering | | | |

## 1.2 Financiële kaders

Het tot stand komen van de programmabegroting 2024 & actualisatie 2023 is een intensief proces, als gevolg van hoge ambities en tegelijkertijd tegenvallers zoals een hoog ziekteverzuim en het moeilijk kunnen invullen van vacatures door een krappe arbeidsmarkt. De afgelopen periode is ook duidelijk geworden dat er de laatste jaren (veel) te weinig is geïnvesteerd in de Veiligheidsregio en

dat de Veiligheidsregio daardoor onvoldoende in staat is om adequaat op zowel de inhoudelijke als bedrijfsmatige ontwikkelingen te reageren. Denk hierbij aan de Baseline Informatiebeveiliging Overheid (BIO), de Algemene Verordening Gegevensbescherming (AVG), de Archiefwet, de Omgevingswet, en de Wet open overheid (Woo), maar vooral ook aan het hoge ziekteverzuim, een nieuwe cao, voorziening voor verlofsparen en andere, nieuwe typen crises.

De budgetten staan hierdoor onder druk. De VrAA staat er op de langere termijn financieel niet goed voor. Zonder aanvullend budget komt de uitvoering van onze operationele taak in het geding. Ook de aandacht voor mentale gezondheid, leiderschap, inclusief gedrag en maatschappelijke positionering komen onder druk te staan. Daarnaast vraagt de modernisering van de organisatie structureel om een grote investering in vakmanschap en leiderschap.

Het op papier positieve rekeningresultaat van 2022 staat los van de structurele financieringsbehoefte. De Veiligheidsregio kent grote maatschappelijke opgaven en moet toekomstige steeds complexer wordende crises het hoofd bieden. De noodzakelijke, extra structurele bijdrage vanuit de gemeenten aan de VrAA is door het bestuur (h)erkend en honorering daarvan is afhankelijk van opname in de gemeentelijke begrotingen 2024 en verder.

### 1.2.1 Financiering vanuit het Rijk door verhoging van de BDuR

De Veiligheidsregio's zijn structureel ondergefinancierd voor de inspanningen die zij moeten verrichten om tot een adequaat niveau van crisisbeheersing en informatieveiligheid te komen. Met het oog op rampen en crises van de toekomst, die zich kenmerken door toenemende complexiteit, grenzeloosheid en onvoorspelbaarheid, is het nodig om dit niveau te behouden en te versterken. Het kabinet heeft hiervoor aan de veiligheidsregio's tezamen € 83 miljoen structureel toegezegd, dat in een geleidelijke opbouw wordt toegevoegd aan de Brede Doeluitkering Rampenbestrijding (BDuR). Voor onze regio betekent dit € 1,780 mln. per 2023, oplopend tot € 3,212 miljoen in 2026. De details zijn nog niet bekend en daardoor ook nog niet meerjarig verwerkt in de meerjarenbegroting.

### 1.2.2 Inkomensoverdrachten gemeenten

De opgenomen bijdragen van de gemeenten, onderscheiden naar de regionale bijdrage en lokale bijdrage (maatwerk) zijn conform de geactualiseerde begroting, met uitzondering van de extra bijdrage van € 1,182 miljoen van de gemeente Amsterdam als extra loon- en prijscompensatie 2022. Deze is ook opgenomen in de geactualiseerde begroting 2023 en verder. Tevens is deze bijdrage naar rato opgenomen voor de andere gemeenten.

### 1.2.3 FLO

De tussen de VrAA en de gemeente Amsterdam overeengekomen structurele verlaging van de maatwerkbijdrage FLO met € 2,000 mln. (van € 9,500 mln. naar € 7,500 mln. per jaar) is verwerkt in de geactualiseerde begroting 2023 en verder.

### 1.2.4 Nominale ontwikkeling

VrAA volgt voor de compensatie van loon- en prijsontwikkelingen de ‘nominale ontwikkeling’ van de gemeente Amsterdam. Deze leidt voor de actualisatie 2023 tot een gewogen indexering (lonen en prijzen) op 4,24% voor zowel de regionale als de maatwerkbijdrage.

Inmiddels is er een principeakkoord tussen de werkgevers en vakcentrales over de arbeidsvoorwaarden voor veiligheidsregio’s. Op grond van een eerste analyse komt naar voren dat de toegekende indexering niet voldoende zal zijn voor de werkelijke loonkostenstijging. Dit zal moeten gecorrigeerd bij de berekening van de gemeentelijke bijdrage 2024.

Ook is de prijscompensatie onvoldoende om de stijgende materiele lasten op te vangen. Dit maakt dat het met de beschikbare investeringsbudgetten steeds lastiger wordt om de beoogde doelen te behalen binnen de begroting, maar ook energie en brandstoffen zijn .

# 2. Programma Risicobeheersing

De samenleving verandert en de risico's op het gebied van fysieke veiligheid veranderen mee. Dat heeft invloed op onze veiligheid. Met het programma Risicobeheersing / Veilige leefomgeving werkt de VrAA aan een fysieke leefomgeving waarin veilig gewoond, gewerkt en gerecreëerd kan (blijven) worden. En dat in nauwe samenwerking met gemeenten, instellingen, bedrijven en burgers.

## 2.1 Wat gaan we doen?

**(Wettelijke) reguliere taken:**

- Advies & toezicht
  - adviseren over milieubelastende activiteiten.
  - houden van toezicht bij industriële bedrijven die vallen onder het Besluit risico's zware ongevallen.
  - opstellen en beoefenen van rampbestrijdingsplannen voor bedrijven die vallen onder het Besluit risico's zware ongevallen.
  - aanwijzen van en toezicht houden op bedrijfsbrandweren.
  - verkleinen van risico's van op branden, rampen en crises als bedoeld in artikel 10, onder a en b, van de Wet veiligheidsregio's, rekening gehouden met het belang van:
    a. het voorkomen, beperken en bestrijden daarvan,
    b. de mogelijkheden voor personen zich in veiligheid te brengen, en
    c. de geneeskundige hulpverlening aan personen daarbij.

  Wij doen dit door themagericht te adviseren over onderwerpen zoals ondergrondse bouwwerken, complexe hoge bouwwerken en energietransitie.
- (Brand)Veilig leven
  - in nauwe samenwerking met gemeenten, woningbouwcorporaties en andere netwerkpartners - het brandveiligheidsbewustzijn, zelf- en samenredzaamheid en eigen verantwoordelijkheid t.a.v. (brand)veiligheid van inwoners in de regio verhogen.

**Beleidsontwikkeling Buiten Gewoon Veilig**

Veilige Leefomgeving

- Toekomstbestendige invulling wettelijke en niet-wettelijke adviestaken
  - We ontwikkelen onze adviserende rol naar een integrale, proactieve dienstverlening waarbij samenwerken met de gemeenten en diverse netwerkpartners voorop staat.
  - Wij ontwikkelen en vergaren kennis van de ongevalsscenario's die de fysieke veiligheid in onze regio kunnen bedreigen.
  - We adviseren risicogericht en oplossingsgericht, zodat we in omgevingsoverleggen een bijdrage leveren aan het principe uit de Omgevingswet 'ja, mits'.
  - We baseren onze advisering op drie pijlers:
    > Veilige inrichting en veilig gebruik van de fysieke leefomgeving, infrastructuur en bouwwerken.
    > Zelf- en samenredzaamheid van bewoners, bezoekers en bedrijven in onze regio.
    > Effectief en veilig optreden van de hulpdiensten.

- Rol VrAA:
  - Samen met het bevoegd gezag gaan we onderzoeken en definiëren voor welke complexe bouwwerken deskundigheid van de VrAA gewenst is; met het belang van veiligheid én het veilig repressief optreden als uitgangspunt.
  - We voeren op verzoek van het bevoegd gezag controles uit.
  - We continueren het integraal, risicogericht en programmatisch toezicht bij bedrijven die onder het Besluit risico's zware ongevallen (Brzo) vallen en onderzoeken of we deze rol samen met de Omgevingsdienst kunnen invullen voor risicorelevante industriële bedrijven.
  - We houden toezicht op de door de VrAA aangewezen bedrijfsbrandweren en doen dat in een meerjaren inspectieprogramma.
- Stimuleren (brand)veiligheidsbewustzijn en veiliger gebruik van de fysieke leefomgeving bij burgers, ondernemers en instellingen:
  - Met (Brand)Veilig Leven zetten we met behulp van onze netwerkpartners in op het geven van voorlichting op scholen, aan bedrijven en aan burgers. We zijn zichtbaar op straat, gebruiken social media en organiseren informatiebijeenkomsten. Met als doel een (brand) veilige generatie.
  - De resultaten van het onderzoek naar de mogelijkheden tot realisatie van een Risk factory, waar kinderen interactief kunnen leren over (brand) veilig leven, wordt begin 2023 ter finale besluitvorming aan het bestuur VrAA voorgelegd.

## 2.2 Wat zijn onze prestaties?

**Prestatie-indicatoren (wettelijke) reguliere taken**

- Advies & toezicht

| Prestatie-indicatoren | Rekening 2022 | Begroting 2024 |
|---|---|---|
| Realisatie aantal Brzo inspecties | 98% | 90% |
| Planvorming bij Brzo bedrijven up-to-date | 36% | 90% |
| Realisatie aantal geplande bedrijfsbrandweerinspecties | 50% | 75% |
| Tijdige afhandeling adviezen brandveiligheid | 95% | 90% |

- (Brand) Veilig leven
  - Ontwikkeling van uitvoeringsplannen voor en door de beroepskazernes met activiteiten waarvan de verwachting is dat ze de meeste (brand)veiligheidswinst in het betreffend verzorgingsgebied opleveren. Uitvoering zal sterk afhangen van het verloop van de corona-crisis.
  - Met het convenant brandveiligheid in de zorg 2.0: 'Duurzaam werken aan brandveiligheid' continueren we een meerjarige samenwerking tussen zorginstellingen, gemeente Amsterdam, Omgevingsdienst Noordzeekanaalgebied en onze Veiligheidsregio.

**Prestatie-indicatoren beleidsontwikkeling**

- VrAA is voorbereid op de inwerkingtreding van de Omgevingswet.
- We ontwikkelen onze kennis en kunde op het onderdeel ondergrondse bouwwerken.

- We ontwikkelen onze kennis op het gebied van een veilige energietransitie en benutten deze voor een effectieve incidentbestrijding.
- We verbreden en investeren in ons (veiligheid)netwerk.
- De haalbaarheid en mogelijkheden van het oprichten van een Risk Factory zijn onderzocht en ter besluitvorming voorgelegd aan het bestuur.

## 2.3 Wat gaat het kosten?

| Programma Risicobeheersing | Rekening 2022 | Begroting 2023 | Actualisatie 2023 | Begroting 2024 |
|---|---|---|---|---|
| **Programma Risicobeheersing** | | | | |
| Lasten + dotaties aan reserves | 2.594.976 | 3.524.717 | 3.632.287 | 3.632.287 |

# 3. Programma Incidentbestrijding

Met het programma Incidentbestrijding zorgen we voor de uitvoering van de wettelijke taken op gebied van incidentbestrijding en werken we aan de ontwikkeling naar dynamische brandweerzorg; nodig om aansluiting te houden bij de ontwikkelingen op het gebied van bereikbaarheid, stadsverdichting en –uitbreiding in onze regio. Ook bereiden we ons in dit programma voor op de brandweerinzet van de toekomst en een verbrede en veilig inzet voor onze hulpverleners.

## 3.1 Wat gaan we doen?

**(Wettelijke) reguliere taken**

Incidentbestrijding conform het dekkingsplan op gebied van:

- Incidentbestrijding basisbrandweerzorg
- Incidentbestrijding gevaarlijke stoffen
- Incidentbestrijding waterongevallen
- Incidentbestrijding zware hulpverlening
- Coördinatie en bijzonder optreden

**Beleidsontwikkeling Buiten Gewoon Veilig**

Paraatheid en slagkracht:

- We voeren de maatregelen ter verbetering van de kwaliteit van de brandweerzorg uit het dekkingsplan uit.
- We voorzien de hotspots en aandachtsgebieden uit het dekkingsplan van preventieve maatregelen.
- We nemen deel aan de landelijke pilot om de systematiek van gebiedsgerichte opkomsttijden te toetsen in de praktijk.
- We werken met variabele voertuig- en dagbezetting, flexibele roostervormen en publiek, private samenwerkingsverbanden.
- We passen de evaluatiecyclus uit de handreiking uniforme systematiek voor dekkingsplannen toe om de impact van de genomen maatregelen uit het dekkingsplan te monitoren en bij te sturen.

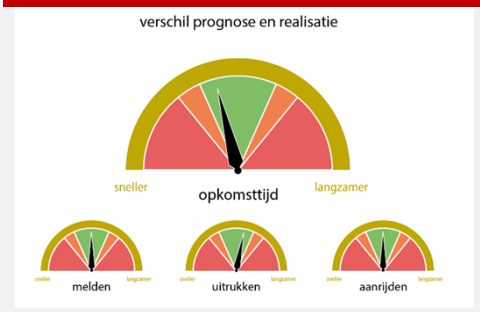
## 3.2 Wat zijn onze prestaties?

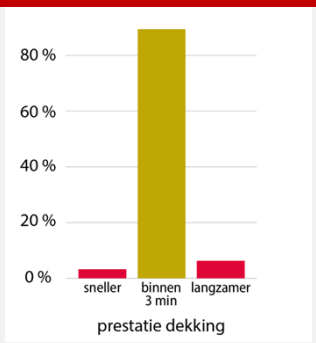
**Prestatie-indicatoren (wettelijke) reguliere taken**

De brandweer beoordeelt haar dekkingsprestaties bij bestreden incidenten. Dit geeft inzicht of voldaan wordt aan de prestaties, zoals weergegeven in het Dekkingsplan. De beoordeling wordt gebruikt om van te leren, cyclisch te verbeteren en verantwoording af te leggen. Op basis hiervan kan de brandweer maatregelen voorstellen om de dekking bij te stellen, of afwijkingen verklaren.

- Snelheid

| Prestatie- en volume-indicatoren Snelheid | |
|---|---|
| **Afwijking ten opzichte van prognose** | **Afwijking van 3 minuten op prognose-tijd** |




| Prestatie-indicatoren | Rekening 2022 | Begroting 2024 |
|---|---|---|
| Realisatie opkomsttijd WO-voertuigen | 94% | 95% |
| Realisatie opkomsttijd HV-voertuigen | 95% | 95% |

- Capaciteit

Aan het in beeld brengen van deze indicator wordt (ook in landelijk verband) nog gewerkt.

- Paraatheid

| Prestatie-indicatoren | Rekening 2022 | Begroting 2024 |
|---|---|---|
| Beschikbaarheid autospuiten | 95% | 95% |
| Beschikbaarheid redvoertuigen | 95% | 95% |
| Beschikbaarheid WO-voertuigen | 94% | 95% |
| Beschikbaarheid IBGS-voertuig | 100% | 95% |
| Beschikbaarheid HV-voertuig | 89% | 90% |
| Gelijktijdigheid incidenten autospuit | Naar verwachting dekkingsplan | n.v.t. |
| Restdekking | PM | n.v.t. |

- Werkdruk

| Prestatie-indicatoren | Rekening 2022 | Begroting 2024 |
|---|---|---|
| Totaal aantal alarmeringen autospuit | 11326 | n.v.t. |
| Alarmeringen per taakgebied<br>• Brand<br>• Hulpverlening<br>• Incidentbestrijding gevaarlijke stoffen<br>• Waterongevallen | <br><br>4992<br>7044<br>1013<br>530 | n.v.t. |

- Coördinatie en bijzonder optreden

| Prestatie-indicatoren | Rekening 2022 | Begroting 2024 |
|---|---|---|
| Realisatie opkomsttijd OvD | 92% | 80% |
| Beschikbaarheid OVD | 100% | 95% |
| Aantal alarmeringen OvD | 1476 | n.v.t. |
| Realisatie opkomsttijd AGS | 72% | 80% |
| Beschikbaarheid AGS | 96% | 95% |
| Aantal alarmeringen AGS | 167 | n.v.t. |

**Prestatie-indicatoren beleidsontwikkeling**

Paraatheid en slagkracht:

- Op basis van ons dynamische dekkingsplan monitoren we continue de impact van ontwikkelingen op de dekking; ontwikkelingen in de samenleving, onze Veiligheidsregio of de organisatie.
- We sturen bij daar waar nodig; binnen het mandaat van de commandant of met instemming van het Veiligheidsbestuur.
- We voorzien aandachtsobjecten en aandachtsgebieden uit het dekkingsplan van preventieve maatregelen.

## 3.3 Wat gaat het kosten?

| Programma Incidentbestrijding | Rekening 2022 | Begroting 2023 | Actualisatie 2023 | Begroting 2024 |
|---|---|---|---|---|
| **Programma Incidentbestrijding** | | | | |
| Lasten + dotaties aan reserves | 52.485.145 | 51.621.108 | 56.023.513 | 56.023.513 |

# 4. Programma Crisisbeheersing

Met het programma Crisisbeheersing werken we de komende jaren aan een stevige basis en een toekomstbestendige crisisbeheersing in onze regio.

## 4.1 Wat gaan we doen?

**(Wettelijke) reguliere taken:**

De (wettelijke) reguliere taken zijn onder te verdelen in de vier processen:

- Risicobeheersing – Risicogerichte samenwerking. Het Regionaal risicoprofiel is daar leidend in.
- Voorbereiding – Preparatie op klassieke rampen en (ongekende) crises.
- Uitvoering - Een flexibele crisisorganisatie die zich vormt naar de opgave. Waarbij de inzet van de crisisorganisatie laagdrempelig en informatie gestuurd is.
- Verantwoorden, leren en bijstellen – Het verantwoorden, leren en bijstellen naar aanleiding van oefeningen en operationele inzetten.

**Beleidsontwikkeling Buiten Gewoon Veilig**

Crisisbeheersing:

- Stevige basis: we leggen de basis voor een flexibele en robuuste crisisorganisatie. Vanuit onze regierol bij crisisbeheersing gaan we samen met onze partners planvorming moderniseren, investeren in de kwaliteit van onze crisisfunctionarissen en vernieuwende werkwijzen ontwikkelen.
- Platform voor samenwerking: we identificeren, organiseren en faciliteren samenwerkingsverbanden op het gebied van crisisbeheersing. We ontwikkelen een strategie voor netwerkmanagement en brengen het netwerk (publiek en privaat) rond VrAA in beeld. De komende jaren bouwen we met dit netwerk verder aan de voorbereiding op crises, door samen te werken op het gebied van planvorming, opleiden, trainen en oefenen en de respons op daadwerkelijke crises. We richten ons daarbij op de verbinding tussen de algemene keten (openbare veiligheid) en de functionele ketens (specifieke beleidsterreinen).
- Interregionale, nationale en internationale samenwerking in voorbereiding op crises: op basis van ons risicoprofiel gaan we per crisistype op zoek naar het relevante netwerk om in gezamenlijkheid de voorbereiding een impuls te geven. Daarbij beperken we ons niet tot de grenzen van onze eigen Veiligheidsregio. We richten ons ook op kwaliteitsontwikkeling samen met omliggende regio's. Bijvoorbeeld door het organiseren van interregionale oefeningen, samenwerking bij het maken van plannen en gezamenlijke opbouw van expertise.
- Kwaliteit van de crisisorganisatie: voor onze crisisteams en crisisfunctionarissen komt een kwaliteitscyclus, waarin we leren van onze eerdere activiteiten en incidenten en ook eisen stellen aan de vakbekwaamheid van functionarissen. Door de toepassing van digitale leermethoden, kwalificatiedossiers en een uitdagend opleiding-, training- en oefenprogramma stellen we functionarissen in staat om zich te ontwikkelen. We gaan de functionarissen binnen de processen Leiding & Coördinatie, Informatiemanagement en Crisiscommunicatie actiever ondersteunen in hun professionele ontwikkeling.
- Laagdrempelige inzet crisisorganisatie: op basis van ons informatiebeeld (bijvoorbeeld dreigend extreem weer of dreigende maatschappelijke ontwrichting), gaan we de crisisorganisatie opstarten nog voordat echt sprake is van een crisis. Zo starten we vroegtijdig de samenwerking tussen partijen, informatie-uitwisseling en communicatie met onze inwoners. Met onze

expertise op het gebied van crisisbeheersing bieden we onze netwerkpartners ondersteuning. Dat betekent niet een automatische opschaling in GRIP (Gecoördineerde Regionale Incidentbestrijdingsprocedure).
- Regie en beheer op bevolkingszorg en crisiscommunicatie: regie en beheer voor bevolkingszorg wordt volledig belegd bij de VrAA; regie en beheer voor crisiscommunicatie wordt een gedeelde regie tussen de VrAA en de gemeente Amsterdam (conform besluitvorming in de bestuursvergadering VrAA van 16 januari 2023).

## 4.2 Wat zijn onze prestaties?

**Prestatie-indicatoren (wettelijke) reguliere taken**

- Risicobeheersing – VrAA heeft zicht op de generieke en specifieke risico's voor de Veiligheidsregio en onderneemt actie om prioritaire risico's te reduceren.
- Voorbereiding – VrAA is door middel van een parate crisisorganisatie op functieniveau, teamniveau en organisatieniveau voorbereid op generieke en regio specifieke effecten van incidenten en crises.
- Uitvoering – VrAA pakt een incident of crisis doelmatig en in aansluiting op de omgeving aan.
- Verantwoorden, leren en bijstellen – VrAA verantwoordt zich over de multidisciplinaire taakuitvoering, leert van oefeningen en operationele inzetten en stelt indien nodig de voorbereiding en de aanpak bij.

**Prestatie-indicatoren beleidsontwikkeling**

- Implementeren netwerkstrategie – Het netwerk van relevante stakeholders is in beeld. In het platform met de stakeholders is er samenwerking met een verbinding tussen de algemene- en functionele keten.
- Verbeteren kwaliteitscyclus – er is een kwaliteitscyclus opgezet voor de multidisciplinaire crisisorganisatie.
- Laagdrempelige inzet crisisorganisatie – De crisisorganisatie wordt benut bij dreigingen/ in voorbereiding op crises.

## 4.3 Wat gaat het kosten?

| Programma Crisisbeheersing | Rekening 2022 | Begroting 2023 | Actualisatie 2023 | Begroting 2024 |
|---|---|---|---|---|
| **Programma Crisisbeheersing** | | | | |
| Lasten + dotaties aan reserves | 1.613.037 | 1.699.554 | 2.792.640 | 2.792.640 |

# 5. Programma GHOR

Met het programma GHOR bevorderen we de continuïteit van zorg bij een (dreigende) crisis en bij grootschalige evenementen.

## 5.1 Wat gaan we doen?

**(Wettelijke) reguliere taken:**

De (wettelijke) reguliere taken zijn onder te verdelen in de vier processen

- Risicobeheersing: Advisering van geneeskundige hulpverlening.
- Voorbereiding: Ketenregie witte kolom, advisering evenementen, vakbekwaamheid.
- Uitvoering: Inrichten piketorganisatie, OTO-activiteiten t.b.v. piketorganisatie, Informatiemanagement.
- Verantwoorden, leren en bijstellen.

**Beleidsontwikkeling Buiten Gewoon Veilig**

- Herijken ketenregie post-Corona.
- Nader invullen informatiemanagement (in GHOR6 en ROAZ-verband).
- Opstellen van een zorgrisicoprofiel (t.b.v. zorgcontinuïteit).
- Doorontwikkeling van de crisisorganisatie.

## 5.2 Wat zijn onze prestaties?

Prestatie-indicatoren (wettelijke) reguliere taken (financieel en inhoudelijk)

- Risicobeheersing: GHOR signaleert, adviseert en activeert stakeholders om de kans of het effect van de risico's te reduceren.
- Voorbereiding: De GHOR beschikt over een parate crisisorganisatie op functie-, team- en organisatie niveau. De GHOR adviseert rond evenementen t.b.v. vergunningverlener.
- Uitvoering: De GHOR beschikt over een voldoende opgeleide en getrainde piketorganisatie en beschikt over tijdige, actuele en relevante informatie gedurende een incident en (dreigende) crisis en deelt de benodigde informatie met betrokken partners.
- Verantwoorden, leren en bijstellen: GHOR kent een kwaliteitssysteem met kwaliteitscyclus. De GHOR leert van oefeningen en operationele inzetten (evenementen, incidenten en crises) en stelt indien nodig de voorbereiding en de aanpak bij.

Prestatie-indicatoren beleidsontwikkeling (financieel en inhoudelijk)

- Er is een vernieuwd beleid: zorgcontinuïteit in de keten post-Corona
- Er is gestart met een zorgrisicoprofiel (gebaseerd op het regionale risicoprofiel gekoppeld aan de voorbereiding van zorginstellingen), waarmee inzicht kan worden verkregen in de grenzen van de zorgcontinuïteit.

## 5.3 Wat gaat het kosten?

| Programma GHOR | Rekening 2022 | Begroting 2023 | Actualisatie 2023 | Begroting 2024 |
|---|---|---|---|---|
| **Programma GHOR** | | | | |
| Lasten + dotaties aan reserves | 2.665.491 | 3.185.000 | 2.933.000 | 2.933.000 |

# 6. Programma Organisatieontwikkeling

In dit laatste hoofdstuk over de ontwikkeling van onze organisatie komen de doelstellingen op het gebied van Verbrede en veilige inzet, Vakmanschap & leiderschap, Informatie gestuurde veiligheid, Diverse & inclusieve organisatie en Excellente bedrijfsvoering uit het beleidsprogramma Buiten Gewoon Veilig samen. Waaronder een organisatie-ontwikkelprogramma dat als doel heeft extra veranderkracht te genereren, zodat de organisatie met ander gedrag, andere functies en andere kennis en vaardigheden klaar is voor de toekomst. We richten ons de komende jaren op drie 'motoren van verandering': leiderschap, vakmanschap en inclusief gedrag.
We dragen met de uitvoering van de vier programma's bij aan een optimale ondersteuning van onze primaire processen, onze medewerkers (beroeps en vrijwilligers) en managers.

## 6.1 Wat gaan we doen?

**Beleidsontwikkeling Buiten Gewoon Veilig**
Verbrede en veilige inzet:

- Onze medewerkers zijn duurzaam inzetbaar door een breed aanbod aan loopbaanmogelijkheden binnen onze organisatie en daarbuiten door samenwerkingsverbanden met onze (veiligheids)partners. Moderniseren van het in- door- en uitstroomproces is een eerste stap.
- Samen met onze veiligheidspartners maken we het concept "onbegrensde brandweer" concreet. We nemen moderne en innovatieve mogelijkheden mee.
- We borgen fysieke en mentale arbeidsveiligheid in de lijnorganisatie en de organisatieprocessen en passen het principe van voortdurend leren en verbeteren toe; waaronder het leren over de toename van de mentale belasting van ons vak. We stimuleren proactief (persoonlijk) leiderschap met ondersteuning van de preventiemedewerkers en veiligheidskundige.
- We dragen bij aan de landelijke Taskforce agressie en geweld tegen hulpverleners en nemen deel aan het programma Veilige Publieke Taak. We stimuleren onze medewerkers om voorvallen van agressie en geweld te melden, we registreren elk voorval, verlenen nazorg en bieden onze medewerkers training in het voorkomen van en omgaan met agressie en geweld.
- We nemen deel aan de landelijke discussie over de taakdifferentiatie vrijwilligers en bereiden ons voor op uitvoering van de uitkomst.

Vakmanschap en leiderschap:

- Meerjarig leiderschapsprogramma voor bevelvoerders, officieren, clustermanagers, personeelsadviseurs, adviseurs vakbekwaamheid en managementteam; met de bevelvoerders als eerste groep wordt gewerkt aan de basis, verdieping, zelf aan de slag en leren van de praktijk.
- Ontwikkeling van een visie en strategie op vakbekwaamheid in de toekomst: hoe ziet het opleiden, trainen en oefenen van de toekomst eruit en wat is ervoor nodig om dat te kunnen realiseren?
- Versterking van onze vakbekwaamheid door in te zetten op leven lang (individueel) leren, evalueren en leren en aantoonbare vakbekwaamheid (in een portfolio).
- Met de nieuwe visie als basis bepalen hoe de toekomst van het opleidingscentrum BOCAS eruit gaat zien (in hoeverre beïnvloeden technologische ontwikkelingen in opleiden, trainen en oefenen, zoals virtuele technieken, het huidige realistisch oefenen en wat betekent dat voor de toekomst van het BOCAS?).

- Samenwerking op het gebied van vakbekwaamheid met de omliggende veiligheidsregio's; zowel wat betreft de brandweerschool in Noord West 4 verband als mogelijke andere samenwerkingsvormen.
- Verdere ontwikkeling van informatisering en digitalisering: op termijn dient elke medewerker een overzichtelijk en betrouwbaar portfolio te hebben, zodat de organisatie als geheel meer informatie gestuurd kan werken en medewerkers meer in control zijn op hun eigen vakbekwaamheid.

Informatiegestuurde veiligheid:
- Voor het door ontwikkelen van de informatiepositie richten we het proces in, waarmee op gerichte wijze data verzameld, geregistreerd en geanalyseerd wordt.
- Op basis van inzichten bij andere regio's, onze eigen inzichten en de ervaringen door de COVID-19 crisis richten we het VIK voor onze regio verder in.
- De multidisciplinaire samenwerking binnen de meldkamer gaan we verder ontwikkelen. Het stimuleren en door ontwikkelen van de rol van de calamiteitencoördinator - die leiding geeft aan het meldkamerproces - is daar onderdeel van.
- We richten een kwaliteitssysteem in om de veiligheid, kwaliteit en privacy van informatie continue te waarborgen.
- Onze werkwijze is van begin af aan gericht op samenwerken, kennisdelen en gebruik maken van wat er al is en daarop verder bouwen.

Diverse en inclusieve organisatie:
- We leren over inclusie en diversiteit; over onbewuste vooroordelen, de rol van leidinggevenden, voorbeeldgedrag en persoonlijk leiderschap van iedereen. We halen kennis en advies op bij andere organisaties; organisaties om ons heen (gemeente Amsterdam, Nationale Spoorwegen) én van verder weg (brandweer Brussel).
- We spreken elkaar aan op gedrag en ontoelaatbaar gedrag pakken we aan. Dat doen we met behulp van de nieuwe visie op gedrag die uit een nieuwe gedragscode, ambtseed, kernwaarden en regeling Integriteit en Geheimhouding bestaat.
- Via arbeidsmarktcommunicatie zetten we in op diverse doelgroepen. Ook andere diversiteitsaspecten krijgen aandacht in werving en selectie, zoals competenties, vaardigheden en kwaliteiten. Net als aandacht voor de brede hulpverleningsrol van de brandweer.
- We doen een inclusiviteitscheck op processen en beleid; met name op de meest relevante als werving & selectie en het gehele proces van in- door- en uitstroom. Obstakels die diversiteit en kwalitatieve doorstroming belemmeren halen we weg. We hebben ook aandacht voor de doorstroom naar leidinggevende functies, zowel in de kazernes als op kantoor.

Excellente bedrijfsvoering:
- We stimuleren en faciliteren persoonlijke ontwikkeling van medewerkers en leidinggevenden op alle niveaus. We creëren een uitnodigend platform, waarop het voor iedereen mogelijk is om webinars, workshops en trainingen, te volgen.
- Met aandacht hebben voor elkaar stimuleren we samenwerking en collegiaal gedrag. Werken aan een gezamenlijk doel, betrokkenheid/bevlogenheid, veerkracht en vriendelijkheid zijn hierbij belangrijke pijlers. Dit draagt bij aan het werkgeluk van collega's.

- We voeren proces-, project- en programmamanagement structureel in waarbij de focus ligt op doel- en resultaatgericht samenwerken.
- Stap voor stap beschrijven, actualiseren en digitaliseren we onze (ondersteunende) processen.
- We werken aan een stevige, flexibele informatievoorziening om op basis daarvan informatiegericht werken breed in de organisatie toe te passen en het gewenste niveau van informatievoorziening stapsgewijs te bereiken.
- Voor het beheer van informatie ontwikkelen we een functionele en toekomstbestendige werkwijze volgens de wettelijk gestelde verplichtingen en aansluitend op landelijke kaders.
- Er is extra aandacht om te handelen volgens wet- en regelgeving. Dit wordt gedaan door:
  - de aanwending van budgetten op opleidingen en de voorkeur te geven aan dit onderwerp;
  - actief te blijven communiceren over de geldende regels om alle betrokkenen op het belang van rechtmatigheid te wijzen.
  - uitbreiding in de bezetting, zoals bij contractmanagement
- We zetten een dashboardsysteem op met daarin doelstellingen, indicatoren, onderlinge verbanden en prestaties, waarmee de resultaten van de organisatie moeiteloos zichtbaar en meetbaar zijn. Onderdeel is een instrument voor het vertalen van strategisch doelen naar prioritering in de (jaarlijkse) uitvoering van activiteiten.
- In 2030 is BAA emissievrij. Dat betekent dat in 2030 onze voertuigen geen $CO_2$ en stikstof meer uitstoten en zo min mogelijk fijnstof, onze gebouwen waar mogelijk energieneutraal en aardgasvrij zijn en onze bedrijfsvoering waar mogelijk circulair, klimaatneutraal en maatschappelijk verantwoord is.

## 6.2 Wat zijn onze prestaties?

**Prestatie-indicatoren beleidsontwikkeling**

Verbrede en veilige inzet:

- Het reguliere verzuimpercentage van VrAA/BAA is binnen 3 jaar van 10,7% naar 7% verlaagd.
- Ontwikkeling en uitvoering programma mentale weerbaarheid en suïcide preventie, inclusief mentale check-up (naast de fysieke test).
- Risico-inventarisaties en -actualisaties (RI&E's) van de brandweerorganisatie zijn geactualiseerd en blijvend actueel.

Vakmanschap en leiderschap:

- Leiderschapstraining met een onderdeel over inclusief gedrag aan alle bevelvoerders.
- Ontwikkeling en uitrol leiderschapsprogramma met een onderdeel over inclusief gedrag voor management (MT VrAA en 2e managementlaag) en officieren.
- Visie en strategie op vakbekwaamheid op het gebied van Brandweerzorg in de toekomst is gereed.
- Van het wetenschappelijk onderzoek naar succesvol brandweeroptreden (dat input gaat leveren voor aanpassing in aanname- en bevorderingsbeleid en professionalisering van onze vakbekwaamheid) zijn de eerste resultaten opgeleverd. Op basis van deze resultaten kan het vervolg bepaald worden.

Informatiegestuurde veiligheid:

- Digitale VIK omgeving is uitgebreid met data van en voor partners en het beheer ervan is ingeregeld.
- Fysieke VIK ruimte en bemensing is gerealiseerd.
- Voor minimaal drie (primaire) thema's is een specifieke en actuele informatiepositie opgebouwd met ruimte voor scenario's.
- Samenwerking met NW4 en landelijk KCR2 is verder vormgegeven.
- Een nieuw team van calamiteitencoördinatoren is in dienst van de VrAA en vanaf 1 januari 2024 24/7 operationeel op de meldkamer.

Diverse en inclusieve organisatie:

- Van elke opleidingsgroep (blikkie) van de Operationele Dienst is 1/3 vrouw en 1/3 heeft een niet-westerse (culturele) achtergrond.
- Alle medewerkers die een rol hebben in de werving en selectie en (training/opleiding) van nieuwe medewerkers hebben de training gericht op diversiteit en inclusie gevolgd.

Excellente bedrijfsvoering:

- Informatiegestuurd werken:
  - medewerkers hebben een basisvaardighedentraining en/of een gevorderdentraining op het gebied van project-, programma- en/of procesmanagement volbracht.
  - kennisgroep van projectmanagers en procesverbeteraars voor delen en toepassen van kennis is operationeel.
  - dashboards over planning, vakbekwaamheid, personeel, financiën, inzicht in projecten en motoren van verandering gerealiseerd.
- Informatiebeveiliging:
  - VrAA voldoet aan de landelijke afspraken over de Baseline Informatiebeveiliging Overheid-richtlijn.
  - structurele bewaking van de informatiebeveiliging is gerealiseerd.
- Digitalisering ondersteunende processen:
  - Terugkerende processen bij Bedrijfsvoering zijn tegen het licht gehouden en vastgelegd in een digitaal systeem.
- Duurzaamheid / emissievrije brandweer:
  - in alle (bedrijfsvoerings)processen houden we rekening met de duurzame opties die er zijn.
  - ontwikkeling naar **GreenOffice-VrAA** verloopt conform plan.

## 6.3 Wat gaat het kosten?

| Programma Organisatieontwikkeling | Rekening 2022 | Begroting 2023 | Actualisatie 2023 | Begroting 2024 |
|---|---|---|---|---|
| **Programma Organisatieontwikkeling** | **41.673.151** | **39.436.757** | **36.111.015** | **36.111.015** |
| ***Bedrijfsvoering*** | | | | |
| Lasten + dotaties aan reserves | 27.850.032 | 26.428.542 | 23.909.295 | 23.909.295 |
| ***Directie & Communicatie*** | | | | |
| Lasten + dotaties aan reserves | 4.291.311 | 3.140.152 | 2.850.632 | 2.850.632 |
| ***Projecten*** | | | | |
| Lasten + dotaties aan reserves | 1.861.929 | 368.063 | 877.156 | 877.156 |
| ***FLO*** | | | | |
| Lasten + dotaties aan reserves | 7.669.879 | 9.500.000 | 8.473.932 | 8.473.932 |

## 6.4 Overhead

### 6.4.1 Inleiding

In het Wijzigingsbesluit vernieuwing BBV (5 maart 2016) is een wijziging voor beter inzicht in de Overhead ingevoerd. Om de Provinciale Staten en Gemeenteraden op eenvoudige en eenduidige wijze meer inzicht te geven in de totale kosten van de overhead voor de gehele organisatie, en ook meer zeggenschap over die kosten te geven, wordt voorgeschreven dat in de begroting een apart overzicht moet worden opgenomen van de kosten van de overhead. In de overige programma's moeten dan de kosten worden opgenomen die betrekking hebben op het primaire proces.

### 6.4.2 Wat verstaan we onder overhead

Om te kunnen vaststellen welke kosten verband houden met de sturing en ondersteuning van het primaire proces en zodoende gerekend kunnen worden tot de overhead, is door de commissie BBV een definitie van overhead geïntroduceerd: "Alle kosten die samenhangen met de sturing en ondersteuning van medewerkers in het primaire proces". Volgens de verdere uitwerking over de toepassing van de definitie in de praktijk bestaat overhead, naast de ondersteunende PIOFACH-functies, ook uit alle leidinggevende in het primaire proces, bestuursadviseurs en managementondersteuning.

Bij VrAA is sprake van een percentage overhead van circa 20%.

## 6.5 Inleiding algemene dekkingsmiddelen

De algemene dekkingsmiddelen van de Veiligheidsregio bestaan voornamelijk uit de Rijksbijdrage en de gemeentelijke bijdragen. Daarnaast is er sprake van een klein bedrag aan overige baten (opbrengsten van afhijsingen en vergoedingen van personele verzekeringen). In 2023 gaat het om een bedrag van € 4,000 mln. Ook worden in dit programma diverse centrale lasten verantwoord zoals de doorbelaste kosten van de Gemeenschappelijke Meldkamer (GMK), de WW-kosten, de bijdrage van VrAA aan GBA en aan het expertisebureau Risicobeheer en verzekeringen, de kosten van de reddingsbrigade, te betalen Vennootschapsbelasting en de structurele dotatie aan de reserve Innovatie.

*bedragen x € 1.000*

| Rijksbijdragen VRAA/BAA | Rekening 2022 | Begroting 2023 | Actualisatie 2023 | Begroting 2024 | Begroting 2025 | Begroting 2026 | Begroting 2027 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| Algemene Rijksbijdrage | 9.969 | 10.836 | 12.270 | 12.148 | 12.148 | 12.148 | 12.148 |
| Inkomens overdrachten Gemeenten | 88.421 | 87.139 | 90.043 | 90.043 | 90.043 | 90.043 | 90.043 |
| **Totaal** | **98.390** | **97.975** | **102.312** | **102.191** | **102.191** | **102.191** | **102.191** |

In de onderstaande paragrafen volgt een nadere toelichting op de bijdragen van het Rijk en gemeenten.

## 6.6 Rijksbijdragen

Naast de Algemene Rijksbijdrage, ontvangt de VrAA een aanvullend bijdrage vanuit de Veiligheidsregio Kennemerland (VrK) van € 1,250 mln. als versterkingsgelden interregionale samenwerking (o.a. in verband met gedeelde risico's rond Schiphol) en een bedrag van € 0,175 mln. voor CBRN (Chemisch, Biologisch, Radiologisch en Nucleair materiaal). Onderstaande tabel is exclusief de GHOR bijdrage. De verwachting is dat de bijdrage voor Oekraïne de komende jaren zal doorlopen, opgenomen meerjarig bedrag is een schatting o.b.v. de realisatie 2022.

*bedragen x € 1.000*

| Rijksbijdragen VRAA/BAA | Rekening 2022 | Begroting 2023 | Actualisatie 2023 | Begroting 2024 | Begroting 2025 | Begroting 2026 | Begroting 2027 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| Algemene Rijksbijdrage | 7.229 | 7.887 | 9.494 | 9.374 | 9.374 | 9.374 | 9.374 |
| Incidentele bijdrage naleving controle op CTB | - | | | | | | |
| Bijzondere bijdrage CBRNE | 175 | 175 | 176 | 175 | 175 | 175 | 175 |
| Overig | 122 | 122 | 122 | 122 | 122 | 122 | 122 |
| **Totaal** | **7.526** | **8.183** | **9.793** | **9.671** | **9.671** | **9.671** | **9.671** |

## 6.7 Gemeentelijke bijdragen

In hoofdstuk 10, Bijlagen is de toelichting weergegeven op de gemeentelijke bijdragen, onderscheiden naar de gemeentelijke regionale bijdrage en de gemeentelijke maatwerkbijdrage.

# 7. Verplichte paragrafen BBV[1]

## 7.1 Weerstandsvermogen

### 7.1.1 Ratio weerstandsvermogen (beschikbare / benodigde weerstandscapaciteit)

Het weerstandsvermogen wordt gedefinieerd als de weerstandscapaciteit in relatie tot de ongedekte risico's (niet begrote kosten en kosten waarvoor geen voorziening is gevormd). De weerstandscapaciteit geeft de mogelijkheden van de Veiligheidsregio aan om deze ongedekte risico's op te vangen.

Er is geen wettelijke norm voor het weerstandsvermogen, de relevantie van de resterende risico's en wat mag worden meegeteld als weerstandscapaciteit. Het beleid en de ratio van het weerstandsvermogen is daarom iets dat door het bestuur van de gemeenschappelijke regeling zelf bepaald moet worden. In de notitie weerstandsvermogen van de VrAA die op 25 september 2017 door het Veiligheidsbestuur is vastgesteld, is dit beleid uitgewerkt.

De ratio van het weerstandsvermogen wordt bepaald door de bestaande weerstandscapaciteit te delen op de benodigde weerstandscapaciteit. In de notitie weerstandsvermogen wordt voorgesteld een ratio na te streven met een bandbreedte tussen de 1 en de 1,4. Ultimo 2022 is de ratio weerstandsvermogen gestegen van 1,2 naar 1,4. Dit komt vooral door de extra bijdrage voor de loon- en prijsontwikkeling van de gemeente Amsterdam van € 1,182 miljoen die in 2022 is ontvangen, maar gebruikt wordt voor het financieren van het tekort in de begroting 2023.

*bedragen x € 1000*

| Ratio Weerstandsvermogen VrAA | Ultimo 2022 Realisatie | Ultimo 2023 Actualisatie |
|---|---|---|
| Benodigde capaciteit | 6.953 | 7.260 |
| Beschikbare capaciteit | 8.621 | 9.803 |
| | 1,2 | 1,4 |

[1] Besluit Begroting en Verantwoording provincies en gemeenten

## 7.1.2 Benodigde weerstandscapaciteit (reserves)

*Bedragen x € 1.000*

| Kwantificeerbare risico's | | | | | | | Benodigde weerstands-capaciteit |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| Risico | Oorzaak | Gevolg | Kans | Effect | VrAA/BAA | GHOR | |
| Kwantificeerbare risico's | | | | | | | |
| Niet (tijdige) compensatie loon- en prijsbijstelling via nominale ontwikkeling | Door de nieuwe systematiek van het toekennen van nominale ontwikkeling bestaat de mogelijkheid dat de nominale ontwikkeling niet voldoende is om de werkelijke loon- en prijsontwikkeling te compenseren. | Fluctuaties moeten binnen de begroting van het boekjaar worden opgevangen. Het effect betreft 1,5% van de totale lasten van de begroting. | 25% | 1.520 | 372 | 12 | 384 |
| BTW heffing op doorberekening GGD | De Belastingdienst beraadt zich nog op de vraag of de GHOR-taken als een economische activiteit zijn te beschouwen of niet. In dat laatste geval zijn de taken vrijgesteld van BTW. | De hoogte van het risico is afhankelijk van wat er als BTW-plichtig wordt aangemerkt, en bedraagt maximaal 430.000 euro structureel. Op basis van die uitspraak zal de begroting al dan niet worden aangepast. | 25% | 430 | | 108 | 108 |
| Naheffing BTW over voorgaande jaren | Mogelijk wordt door de Belastingdienst over de afgelopen jaren (maximaal 5 jaar) BTW nageheven op de GHOR-taken en zal de GGD dit ter hoogte van de totale naheffing alsnog doorbelasten aan VrAA. | Het maximale risico is ongeveer 2 miljoen incidenteel, met een kans van 25% (laag). Mogelijk is een deel nog door te belasten aan VrZW. | 10% | 2.000 | | 200 | 200 |
| Ambulance Amsterdam heft BTW | AA heft als zorginstelling geen BTW, maar verricht ook taken die opgevat kunnen worden als niet-zorgtaken. | Gevolg voor volledige naheffing en 1 jaar kosten (al zijn deze structureel) | 5% | 530 | | 27 | 27 |
| Wegvallen, danwel afname van opbrengsten uit dienstverlening | Concurrentie/marktomstandigheden. Bij de BAA gaat het onder andere om BOCAS en inkomsten uit advisering door Omgevingswet | Wegvallen of verlaging van algemene dekkingsmiddelen in het lopende boekjaar. Het effect bij de Brandweer is gesteld op 20% van de totale opbrengsten uit de dienstverlening. | 25% | 1.120 | 210 | - | 210 |
| Beroepsziekten | Als gevolg van de blootstelling aan gevaarlijke stoffen of traumatische gebeurtenissen bestaat het risico op beroepsziekten en bv. PTSS. | Het is denkbaar dat dit leidt tot extra kosten voor de brandweer, hetzij door het moeten vergoeden van geleden schade door de medewerker, hetzij door de werkgever (in het geval van vrijwilligers). | 10% | 500 | 50 | | 50 |
| Dekking operationele dienst | Realiseren dekkingsplan van operationele dienst staat onder druk door hoog ziekteverzuim, Corona, uitstroom, daling van aantal vrijwilligers, achterstand in opleidingen en trainingen en andere roosters. | Opkomsttijden worden niet gerealiseerd en andere afgesproken taken worden ook niet volledig gerealiseerd. | 25% | 2.000 | | | 500 |
| Organisatieontwikkeling VrAA | Verdichting van stad Amsterdam en toetreding van Weesp | Hogere kosten die niet volledig gedekt worden uit opbrengsten. | 50% | 1.000 | | | 500 |
| Boete door arbeidsinspectie | Als gevolg van een ongeval buiten de inzet kan een medewerker gewond raken of kunnen ondeugdelijkheden aan het licht komen. Ook kan het zijn dat een dergelijke melding te laat wordt doorgegeven aan de arbeidsinspectie. | In bepaalde gevallen kan dit leiden tot een boete. | 25% | 50 | 13 | | 13 |
| Wet banenafspraak en quotum arbeidsbeperkten | Voor grote overheidswerkgevers, waartoe BAA behoort, geldt vanaf 1 januari 2018 het quotum arbeidsbeperkten. | Indien controle plaatsvindt in 2019, kan dit leiden tot een boete als BAA niet (volledig) aan het quotum voldoet | 50% | 25 | 13 | | 13 |
| Wet normalisering rechtspositie ambtenaren (Wnra) | Een belangrijk gevolg van de Wnra is de veranderde positie van vrijwilligers. | De positie van vrijwilligers is mogelijk in strijd met Europese en interne regelgeving, dit leidt tot hogere (loon-)kosten. | 50% | 2.500 | 1.250 | | 1.250 |
| Boete door Belastingdienst | De Belastingdienst kan fiscale controles uitvoeren op het gebied van onder meer loonheffingen, wkr, facturering, salarisadministratie en declaraties. | In bepaalde gevallen kan dit leiden tot een naheffing, boete en (8% heffingsrente) | 10% | 120 | 12 | | 12 |
| NBC Steunpunt en versterkingsgelden | De BAA ontvangt Rijksmiddelen voor het NBC-steunpunt en versterkingsgelden via de VRK. De besteding hiervan wordt verantwoord. De kans bestaat dat deze verantwoording als niet afdoende wordt beoordeeld. | Indien de verantwoording niet als afdoende wordt beoordeeld leidt dit mogelijk tot (gedeeltelijke) terugvordering van de ontvangen bijdrage. | 25% | 1.000 | 250 | | 250 |
| Aanvullende eisen vanuit de Omgevingswet | De Omgevingswet t vraagt om andere en nieuwe expertise van de brandweer.De inwerkingtreding van de Omgevenigswet is uitgesteld naar oktober 2022 of 1 januari 2023, daarover moet nog besloten worden. | Door de invoering van de nieuwe wet loopt de Brandweer de kans dat er substantieel geïnvesteerd moet worden in de bijscholing van specialisten en investering in ICT-systemen. Tevens zullen taken wijzigen, waardoor andere expertise nodig is. Als de BAA niet goed mee gaan draaien in het systeem van de Omgevingswet kan het zijn dat (brand)veiligheid geen afweging is bij besluitvorming of dat externe bureaus dat van de BAA als adviseur gaan overnemen. In dat geval mist onze organisatie essentiële invloed op de veiligheid voor burgers en op veilig werken voor onze collega's in de operationele dienst | 50% | 1.000 | 500 | | 500 |
| Aansprakelijk voor schade na onrechtmatige verwerking of datalek | Binnen de BAA worden persoonsgegevens verwerkt die betrekking hebben op werknemers en derden | Het onrechtmatig verwerken van persoonsgegevens en/of het (per abuis) delen van persoonsgegevens van een individu met onbevoegde derden kan resulteren in een schadeclaim van de betrokkene wegens inbreuk op de persoonlijke levenssfeer. | 10% | 4.054 | 405 | | 405 |
| Aanbestedingswet en contractmanagement | Binnen de BAA is sprake van contractmanagement, waar bestaande contracten met leveranciers en nieuwe verwervingstrajecten worden gecoördineerd. | We lopen het risicio dat er sprake is van onvoldoende zekerheden rondom leveringsvoorwaarden, het faillissement van een leverancier of het onvoldoende zorgvuldig doorlopen van een Europees aanbestedingstraject. Dit heeft mogelijk financiële consequenties, in de vorm van bijkomende kosten of claims van afgewezen partijen. | 25% | 500 | 125 | | 125 |
| Aansprakelijkheid voor schade na of bij optreden | De BAA is gehouden aan beroepsmatige handelwijze bij het optreden bij incidenten. Het kan in de praktijk voorkomen dat deze niet worden gevolgd. | Indien door derden schade wordt geleden bij of door het optreden van de brandweer en er is sprake van (vermeend) inadequaat optreden door de BAA, dan kunnen daar schadeclaims uit volgen. Bijvoorbeeld als gevolg van het vrijkomen van asbest of andere gevaarlijke stoffen. | 10% | 2.000 | 200 | | 200 |
| Gevolgen van terrorisme en cybercrime | De BAA kan te maken krijgen met cybercrime of gevolgen van terrorisme. | De gevolgschade wordt onvoldoende gecompenseerd in het budget. De schade als gevolg van terrorisme en extreem geweld ( bij voorbeeld bij inzet van QRT) is niet te verzekeren. | 20% | 1.400 | 280 | | 280 |
| Interregionale samenwerking | Vanuit goed buurmanschap kan het voorkomen dat we assistentie verlenen aan andere veiligheidsregio's. Hierdoor is sprake van kans op toegebrachte of ondervonden schade buiten het verzorgingsgebied. Deze schade wordt niet altijd gedekt vanuit een verzekering. | Indien de verzekeringlen) van de BAA of collega Veiligheidsregio's de toegebrachte of ondervonden schade niet of niet volledig dekt, heeft dit financiële consequenties. | 10% | 200 | 20 | | 20 |
| In- en uitlenen van arbeidskrachten | Op grond van de Wet Allocatie Arbeidskrachten Door Intermediairs (WAADI) (per 1 juli 2012)is het een ieder verboden in Nederland arbeidskrachten door middel van een onderneming of rechtspersoon ter beschikking te stellen (uitlener) als deze activiteit niet is geregistreerd in het Handelsregister.<br>Tevens is de inlener ook verplicht zich te registeren bij het Handelsregister.<br>BAA is als inlenende organisatie geregistreerd bij het Handelsregister.<br>Het risico bestaat dat, indien bij de uitlenende organisatie een WAADI registratie voor de betreffende medewerker ontbreekt en om die reden een boete riskeert, BAA eveneens een boete kan verwachten. | Niet naleven van deze verplichting kan leiden tot het opleggen van een bestuurlijke boete aan degene waaraan verplichtingen voortvloeiende uit de wet zijn opgelegd.<br>Beheersmaatregel is goede check bij Inkoop, CIF én P&O en geen inhuur derden zonder toestemming vooraf. | 50% | 76 | 38 | | 38 |
| **Subtotaal kwantificeerbare risico's** | | | | | **3.738** | **346** | **5.083** |

*Bedragen x € 1.000*

| Niet-kwantificeerbare risico's | | | | | | | Benodigde weerstands-capaciteit |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| Risico | Oorzaak | Gevolg | Percentage | Bedrag begroting | BAA | GHOR | |
| Niet kwantificeerbare risico's | | | | | | | |
| Incidentele middelen benodigd om te kunnen inspelen op ontwikkelingen | Onvoorziene omstandigheden die nieuw/aanvullende maatregelen vereisen in het lopende boekjaar. | Mogelijk negatief exploitatiesaldo boekjaar ten aanzien van de multidisciplinaire projecten | 10% | 480 | 48 | | 48 |
| Niet op alle functies gekwalificeerd personeel kunnen vinden | Krapte op de arbeidsmarkt, veranderende omstandigheden. | Het is voor BAA bijvoorbeeld de afgelopen jaren steeds moeilijker geworden om voldoende gekwalificeerde medewerkers te werven. | 50% | 592 | 282 | 10 | 291 |
| Overige (onvoorziene) exploitatierisico's VRAA | Onvoorziene omstandigheden ten aanzien van de reguliere exploitatie. Naast het wegvallen van baten kan de veiligheidsregio worden geconfronteerd met onvoorziene kosten, zoals bijvoorbeeld claims, onbekende gebreken aan gebouwen en andere risico's. | Mogelijk negatief exploitatiesaldo boekjaar | 2,0% | 93.329 | 1.776 | 61 | 1.837 |
| | | | | | | | |
| **Subtotaal niet kwantificeerbare risico's** | | | | | **2.106** | **71** | **2.177** |
| | | | | | | | |
| **Totaal kwantificeerbare en niet kwantificeerbare risico's** | | | | | **5.843** | **417** | **7.260** |

## 7.2 Bedrijfsvoering

Bedrijfsvoering betreft de bedrijfsprocessen binnen een organisatie om de beleidsdoelstellingen te kunnen realiseren evenals de sturing en beheersing daarvan (Artikel 14 BBV). De ontwikkeling van de bedrijfsvoering, het programma excellente bedrijfsvoering uit het beleidsplan Buiten Gewoon Veilig, is in hoofdstuk 6 opgenomen (informatiegestuurd werken, informatiebeveiliging, digitalisering ondersteunende processen en duurzaamheid).

In deze paragraaf gaan we nader in op enkele onderwerpen die in hoofdstuk 6 aan de orde zijn gekomen.

Formatie en bezetting

VrAA/BAA:

- De huidige formatie bedraagt 744,5 fte.
- De huidige bezetting (excl. externen en vrijwilligers) bedraagt 729 fte.

Ziekteverzuim

Het reguliere ziekteverzuim bij VrAA/BAA is met een gemiddeld verzuimpercentage van 10,4% nog onverminderd hoog. De lage verzuimdrempel speelt hierin een rol. Ook is een hoog aandeel psychisch verzuim (vaak relatie met PTSS) en veel verzuim is werk-gebonden. Met het nieuwe gezondheidsbeleid is er een focus op duurzame werkhervatting om zo de langdurige verzuimdossiers structureel op te lossen. Het doel is om het reguliere verzuimpercentage VrAA/BAA binnen 3 jaar (2024) te verlagen naar 7%. In de aanpak is aandacht voor frequent verzuim, mentale veerkracht en suïcide preventie.

## 7.3 Financiering

### 7.3.1 Treasury

Leidend voor de treasuryfunctie is het Treasurystatuut van de Veiligheidsregio, met daarin de volgende uitgangspunten:

- het risico wordt laag gehouden door gebruik te maken van een liquiditeitsplanning en niet toestaan van het gebruik van allerlei risicovolle financiële producten;
- externe financiering wordt zoveel mogelijk beperkt door interne financieringsbronnen aan te spreken;

- tijdelijke overschotten worden via Schatkistbankieren ondergebracht bij de het Ministerie van Financiën.

Afhankelijk van de ontwikkelingen in daadwerkelijke investeringen en de ontwikkelingen van reserves en voorzieningen worden mogelijk extra financiële middelen aangetrokken. De kasgeldlimiet en renterisiconorm zijn daarbij kaderstellend. In de geactualiseerde begroting 2023 is hier maar beperkt rekening mee gehouden i.v.m. de onzekerheid omtrent de rente en prijspeil ontwikkelingen.

### 7.3.2 Schatkistbankieren

Het wetsvoorstel Schatkistbankieren, waarin alle gemeenschappelijke regelingen en gemeenten verplicht zijn om hun overtollige middelen in de schatkist (SKB-rekening) te storten, is op 15 december 2013 van kracht gegaan. Sinds 2017 boekt huisbankier BNG het banksaldo boven een bedrag van € 0,250 mln. automatisch over naar onze SKB-rekening. Hierdoor is het onmogelijk om boven het bestaande drempelbedrag van € 0,700 mln. uit te kome

### 7.3.3 Financiering vaste activa

In totaal zijn zeven vaste geldleningen afgesloten (in 2016 ging het om een aantal van drie en in 2019 om een aantal van één). Daarnaast is er begin 2021 een lening met een looptijd van 3 maanden afgesloten, die inmiddels is afgelost. In 2022 zijn er drie nieuwe leningen afgesloten voor een totaal bedrag van € 35 miljoen en is er een bedrag van € 28,3 miljoen aan leningen afgelost. De specificaties staan in het onderstaande overzicht weergegeven. De bedragen zijn weergeven in duizenden euro's.

| leningnr | Leninggever | Datum | Hoofdsom | Totale looptijd | Werkelijke rente | Aflossing in 2022 | Restschuld 31 december 2022 | Aflossing in 2023 | Restschuld 31 december 2023 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | x € 1.000 | | | x € 1.000 | x € 1.000 | x € 1.000 | x € 1.000 |
| 40.110960 | BNG | 22-dec-16 | 5.000 | 10 jr | 1% | 500 | 2.000 | 500 | 1.500 |
| 40.110961 | BNG | 22-dec-16 | 8.000 | 15 jr | 1% | 533 | 5.000 | 533 | 4.467 |
| 40.110962 | BNG | 22-dec-16 | 10.000 | 10 jr | 1% | 0 | 10.000 | 0 | 10.000 |
| 40.113266 | BNG | 2-dec-19 | 10.000 | 5 jr | 0% | 2.000 | 4.000 | 2.000 | 2.000 |
| 532522 | BNG | 2-mrt-21 | 15.000 | 3 mnd | 0% | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | BNG | 1-jan-22 | 15.000 | 1 | 1% | 15.000 | 0 | 0 | 0 |
| | BNG | 1-jan-22 | 10.000 | 1 | 1% | 10.000 | 0 | 0 | 0 |
| | BNG | 1-jan-22 | 10.000 | 1 | 1% | 0 | 10.000 | 10.000 | |
| | BNG | 1-jan-23 | 22.938 | 5 | | | | | 22938 |
| | BNG | 1-jan-24 | 11.126 | 5 | | | | | |
| | BNG | 1-jan-25 | 13.921 | 5 | | | | | |
| | BNG | 1-jan-26 | 18.177 | 5 | | | | | |
| | | 1-jan-27 | 12.182 | 5 | | | | | |
| | **Totaal** | | **161.344** | | | **28.033** | **31.000** | **13.033** | **40.905** |

### 7.3.4 Renterisiconorm

De Wet Fido begrenst via de renterisiconorm het deel van de totale langlopende schuld dat in een gegeven jaar een renterisico mag hebben. De renterisiconorm bepaalt dat het bedrag van de langlopende schuld dat binnen een gegeven jaar verplicht moet worden afgelost, of waarvan de rente moet worden herzien, maximaal 20% van het begrotingstotaal mag bedragen. Het doel van deze norm is dat de portefeuille van langlopende leningen zodanig over de jaren verdeeld is, dat het

renterisico dat voortkomt uit herfinanciering en renteherzieningen gelijkmatig wordt gespreid. In onderstaande tabel zijn de gegevens met betrekking tot de renterisiconorm opgenomen.

*Bedragen x € 1.000*

| Renterisiconorm | 2022 | 2023 | 2024 | 2025 | 2026 | 2027 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| A. Renteherzieningen | - | - | - | - | - | - |
| B. Aflossingen | 28.033 | 13.033 | 7.621 | 7.846 | 20.630 | 13.765 |
| **C. Renterisico (A + B)** | 28.033 | 13.033 | 7.621 | 7.846 | 20.630 | 13.765 |
| | | | | | | |
| D. Begrotingstotaal | 104.179 | 112.624 | 112.243 | 111.557 | 111.547 | 111.069 |
| E. Renterisiconorm (D * 20%) | 20.836 | 22.525 | 22.449 | 22.311 | 22.309 | 22.214 |
| | | | | | | |
| **Ruimte (+) / overschrijding (-) (E - C)** | **7.197-** | **+ 9.492** | **+ 14.828** | **+ 14.466** | **+ 1.679** | **+ 8.448** |

Het renterisico van de veiligheidsregio ligt in de jaren 2022 t/m 2027 tussen € 7,000 mln. en € 21,000 mln. Dit risico ligt alle jaren (m.u.v. 2022) in deze periode binnen de renterisiconorm, die zich in die periode bevindt tussen € 20,000 mln. en € 23,000 mln.

### 7.3.5 Kasgeldlimiet

De Wet Fido begrenst middels de kasgeldlimiet de maximale kortlopende schuld. Deze limiet bepaalt dat de kortlopende schuld maximaal 8,2% van het begrotingstotaal mag zijn. De eindstand van het betreffende boekjaar wordt getoetst aan het bedrag van de kasgeldlimiet. In onderstaande tabel zijn de betreffende gegevens opgenomen.

*Bedragen x € 1.000*

| Kasgeldlimiet | 2022 | 2023 | 2024 | 2025 | 2026 | 2027 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| A. Begrotingstotaal | 104.179 | 112.624 | 112.243 | 111.557 | 111.547 | 111.069 |
| B. Kasgeldlimiet (A * 8,2%) | 8.543 | 9.235 | 9.204 | 9.148 | 9.147 | 9.108 |
| C. Netto kortlopende schuld | 6.704 | 3.250 | 3.250 | 3.250 | 3.250 | 3.250 |
| **Ruimte (+) / overschrijding (-) (B - C)** | **+ 1.839** | **+ 5.985** | **+ 5.954** | **+ 5.898** | **+ 5.897** | **+ 5.858** |

De veiligheidsregio verwacht in de periode 2022 t/m 2027 ruim binnen de kasgeldlimiet te opereren.

## 7.4 Investeringen

### 7.4.1 Investeringsbudget onder druk

Investeringen zijn begroot in de meerjaren investeringsbegroting op basis van de historische aanschafwaarde en vastgestelde afschrijvingstermijnen. De meerjaren investeringsbegroting wordt periodiek herijkt. Hierbij wordt rekening gehouden met conditiemetingen (eventueel uitstel van investeringen als er geen operationele noodzaak is) en planning (capaciteit, termijnen lopende raamcontracten en aanbestedingskalender). Ook zijn de uitgangspunten verwerkt uit het in september 2020 door het Veiligheidsbestuur vastgestelde strategisch vastgoedplan VrAA 2020-2030.

Het structureel investeringsbudget staat onder druk. In de huidige systematiek van investeren en afschrijven wordt binnen de VrAA in beperkte mate rekening gehouden met prijsindexatie of rente schommelingen. Huidige aanschafwaarden worden (in veel gevallen) ook tegen historische aanschafprijs opgenomen t.b.v. toekomstige vervanging. Voor renteontwikkelingen wordt jaarlijks een standaard (interne) rekenrente toegepast die meerjarig constant is.

Dit leidt ertoe dat de gehanteerde vervangingswaarde niet toereikend is om de daadwerkelijke investering op langere termijn te kunnen financieren. Dit speelt met name voor investeringen met een economische levensduur van meer dan 10 jaar.

Recente ontwikkelingen op het gebied van het Amsterdams vastgoed hebben ervoor gezorgd dat (onderliggende berekeningen uit) het strategisch vastgoedplan bijgesteld moet worden. Dit betekent dat het verloop van de egalisatievoorziening kapitaallasten voor het Maatwerk (kazernes) van Amsterdam nu een meerjarig een negatief beeld laat zien.[2] De kosten voor de renovatie van kazerne Dirk zijn door wet- en regelgeving, eisen en wensen van monumentenzorg en prijsontwikkelingen, namelijk hoger dan verwacht. Ook de verkoopopbrengst van de grond van kazerne Pieter zal naar verwachting lager uitvallen dan een eerdere opgave onder meer door eisen van de gemeente Amsterdam t.a.v. de invulling van de woningbouwopgave. Dit zal zijn effect hebben op het financiële kader van de geplande renovatie van kazerne Hendrik. Hiervoor zullen verschillende haalbare scenario's moeten worden beoordeeld alvorens een gedegen besluit kan worden genomen.

### 7.4.2 Totaaloverzicht investeringen komende vijf jaar

Onderstaande tabel bevat een overzicht van de geplande investeringen in de komende vijf jaar.

| Rijlabels | Som van Investering 2022 | Som van Investering 2023 | Som van Investering 2024 | Som van Investering 2025 | Som van Investering 2026 | Som van Investering 2027 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 1 Kleine Voertuigen en aanhangers | 2.029.137 | 1.002.920 | 78.250 | - | 45.000 | 1.194.500 |
| 10 Uniformen | - | 950.550 | - | - | - | - |
| 11 Vaartuigen | 280.000 | - | - | - | - | - |
| 2 Grote voertuigen | 2.624.500 | 737.600 | 8.805.000 | 10.715.000 | 300.000 | 3.210.000 |
| 3 Inventaris voertuigen | 399.340 | 456.516 | - | - | - | 330.000 |
| 4 Persoonlijke Beschermingsmiddelen | 1.897.025 | 40.917 | 1.000.000 | 459.800 | - | 1.216.903 |
| 7 Tele- Communicatieapparatuur | 1.514.303 | 833.423 | 393.250 | 393.250 | 493.250 | 393.250 |
| 8 Inventaris gebouwen en apparatuur | 69.336 | 558.445 | - | - | 254.844 | - |
| 9 Grond en gebouwen | 4.602.372 | 11.864.888 | 150.000 | 150.000 | 150.000 | 150.000 |
| Overig | 640.865 | 281.500 | 287.187 | 281.500 | 393.643 | 281.500 |
| **Eindtotaal** | **14.056.878** | **16.726.759** | **10.713.687** | **11.999.550** | **1.636.737** | **6.776.153** |

### 7.4.3 Grond en gebouwen

Begin 2022 is het eigendom van kazerne Weesp overgedragen aan VrAA en activering heeft na een kleine verbouwing aan het einde van het jaar inmiddels plaatsgevonden (€ 2,417 mln.). Daarnaast

[2] De dekking van de kapitaallasten verloopt via de bijdrage (budget) kapitaallasten. Het jaarlijkse verschil tussen de bijdrage en de daadwerkelijke kapitaallasten wordt gedoteerd of onttrokken aan egalisatievoorziening kapitaallasten.

zijn binnen deze categorie verbouwingen en diverse aanpassingen aan de Amsterdamse kazernes IJsbrand, Osdorp, Pieter, Teunis, Victor en Maxima opgenomen (1,692 mln.), als ook voor de kazerne Amstelveen (€ 0,178 mln.) en de kazerne Uithoorn (€ 0,167 mln.).

### 7.4.4 Inventaris

Bij de investeringen in 2022 in de inventaris van gebouwen gaat het om inrichtingskosten en buitenzonwering van kazernes IJsbrand en Weesp (€ 0,069 mln.). De investeringen in 2022 in de inventaris van voertuigen hebben met name betrekking op AED's, first defenders, QRT, hydraulisch redgereedschap, kettingzagen, een gammaspectrometer en een polarisatiemicroscoop (€ 0,387 mln.).

### 7.4.5 Vaartuigen

De investeringen in de vaartuigen in 2022 betreffen twee boten inclusief een aanhanger voor een bedrag van € 0,280 mln.) voor de kazernes Nico en Aalsmeer.

### 7.4.6 Grote voertuigen

In 2022 zijn de grootste investeringen binnen deze categorie de aanschaf van drie autoladders (€ 2,400 mln.), vijf tankautospuiten (€ 1,405 mln.), vier dompelpompunits (€ 0,800 mln.) en een hulpverleningswagen (€ 0,545 mln.). Voor de beoogde investeringen geldt dat waar mogelijk eerst een conditiemeting wordt gedaan. Op basis hiervan kan het zijn dat enkele vervangingen in de tijd worden doorgeschoven omdat de conditie dat toelaat.

### 7.4.7 Kleine voertuigen en aanhangers

in 2022 hebben de investeringen betrekking op 37 personenwagens en -bussen (€ 1,386 mln.), zes commandowagens (€ 0,726 mln.) en een waterongevallenvoertuig (€ 0,236 mln.).

### 7.4.8 Persoonlijke beschermingsmiddelen

De investeringen in persoonlijke beschermingsmiddelen in 2022 betreffen vooral uitrukkleding (€ 0,608 mln.) en ademluchtcilinders (€ 0, 114 mln.).

### 7.4.9 Overig

In 2022 betreffen de grootste investeringen binnen deze categorie enkele stelposten (€ 0,282 mln.), een mobiele pompcontainer (€ 0,150 mln.), sportkleding (€ 0,054 mln.) en een graafmachine (0,041 mln.).

### 7.4.10 Communicatiemateriaal en ICT

in 2022 gaat het binnen deze categorie om investeringen in kantoorautomatisering (€ 0,393 mln.), een nieuw financieel en logistiek pakket (€ 0,383 mln.), objectportofoons (€ 0, 367 mln.), laptops (€ 0,220 mln.) en twee weg pagers voor de vrijwilligers (€ 0,100 mln.).

## 7.5 Kapitaalgoederen

In het Strategisch vastgoedplan 2020-2030 VrAA (vastgesteld door het bestuur op 21 september 2020) is een overzicht gegeven van de vastgoedlocaties in de regio, met ambities voor de toekomst en een overzicht van de diverse financiële aspecten. Zodra al het vastgoed in eigendom van de Veiligheidsregio is (dit namelijk nog niet het geval voor de kazernes Aalsmeer en Duivendrecht) zal

het systeem rondom en de hoogte van de maatwerkbijdrage opnieuw tegen het licht worden gehouden i.v.m. de verandering van het eigendom. Begin 2022 is het eigendom van de kazerne Weesp overgedragen aan VrAA.

Het onderhoud van gebouwen wordt uitgevoerd op basis van een meerjarenplanning. De kosten worden geëgaliseerd via de daarvoor gevormde voorziening(en). Jaarlijks vindt bijstelling van de meerjarenplanning plaats door een nieuwe opname en inventarisatie van de stand van zaken.

Omdat de individuele voorzieningen per gemeente separaat worden geadministreerd, kan per gemeente een bijstelling worden doorgevoerd. Van bestedingen aan andere doeleinden dan het vastgoed binnen de betreffende gemeente kan simpelweg vanuit het oogpunt van rechtmatigheid geen sprake zijn. Ook de accountant ziet hier op toe.

Het onderhoud van de voertuigen en overig materieel (waaronder de blusboot) vindt plaats op basis van een planning die is eveneens vastgelegd in een geautomatiseerd systeem. De kosten hiervan lopen echter niet via een voorziening

## 7.6 Verbonden partijen

Een verbonden partij is volgens het Besluit Begroting en Verantwoording (BBV) een privaatrechtelijke of publiekrechtelijke organisatie waarin de veiligheidsregio zowel een bestuurlijk als een financieel belang heeft. Onder een financieel belang wordt verstaan een aan de verbonden partij ter beschikking gesteld bedrag dat niet verhaalbaar is indien de verbonden partij failliet gaat (het bedrag waarvoor aansprakelijkheid bestaat indien de verbonden partij haar verplichtingen niet nakomt). Onder een bestuurlijk belang wordt verstaan zeggenschap, via vertegenwoordiging in het bestuur of via stemrecht. Dit houdt concreet in dat er sprake is van een bestuurlijk belang als een burgemeester of ambtenaar van de veiligheidsregio namens de veiligheidsregio in het bestuur van de verbonden partij plaatsneemt of namens de veiligheidsregio stemt. Dit houdt in dat organisaties waar bijvoorbeeld enkel sprake is van een financieel belang niet worden gezien als een verbonden partij. Bij verbonden partijen gaat het om privaatrechtelijke, publiekrechtelijke organisaties en publiek-private samenwerkingen (PPS).

VrAA kent twee verbonden partijen, namelijk de Gezamenlijke Brandweer Amsterdam (GBA) en de Stichting Risicobeheer Veiligheidsregio’s.

# 8. Geconsolideerde begroting VrAA

## 8.1 Geconsolideerd overzicht van baten en lasten en meerjarenbegroting VrAA

Voor de toelichting op de geconsolideerde begroting wordt verwezen naar hoofdstuk 10, waarin de exploitatieoverzichten van de werkmaatschappijen zijn opgenomen en toegelicht. De meerjarenbegroting 2024 tot en met 2027 geeft inzicht in het financiële kader bij ongewijzigd beleid.

*bedragen x € 1.000*

| VrAA | Rekening 2022 | Begroting 2023 | Actualisatie 2023 | Begroting 2024 | Begroting 2025 | Begroting 2026 | Begroting 2027 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| **Baten** | | | | | | | |
| Uitgeleend personeel | 443 | 98 | 389 | 389 | 389 | 389 | 389 |
| Huren | 150 | 111 | 112 | 112 | 112 | 112 | 112 |
| Overige goederen en diensten | 3.829 | 3.706 | 4.080 | 4.080 | 4.080 | 4.080 | 4.080 |
| Inkomensoverdrachten - Rijk | 9.969 | 10.836 | 12.270 | 12.148 | 12.148 | 12.148 | 12.148 |
| Inkomensoverdrachten - Gemeenten | 88.421 | 87.139 | 90.043 | 90.043 | 90.043 | 90.043 | 90.043 |
| Inkomensoverdrachten - Gemeenschappelijke Regelingen | 1.250 | - | 1.287 | 1.287 | 1.287 | 1.287 | 1.287 |
| Overige bijdragen | - | - | - | - | - | - | - |
| Rentebaten | 22 | - | - | - | - | - | - |
| ***Totale baten*** | ***104.083*** | ***101.891*** | ***108.180*** | ***108.058*** | ***108.058*** | ***108.058*** | ***108.058*** |
| **Lasten** | | | | | | | |
| Salarissen en sociale lasten | 69.062 | 68.669 | 73.502 | 74.024 | 73.338 | 73.327 | 72.849 |
| Belastingen | 2 | 30 | 30 | 30 | 30 | 30 | 30 |
| Kapitaallasten | 8.096 | 7.622 | 7.777 | 7.777 | 7.777 | 7.777 | 7.777 |
| Duurzame goederen | 116 | 113 | 92 | 92 | 92 | 92 | 92 |
| Ingeleend personeel | 5.299 | 2.524 | 3.293 | 2.390 | 2.390 | 2.390 | 2.390 |
| Overige goederen en diensten | 21.604 | 20.009 | 27.930 | 27.930 | 27.930 | 27.930 | 27.930 |
| ***Totale lasten*** | ***104.179*** | ***98.967*** | ***112.624*** | ***112.243*** | ***111.557*** | ***111.547*** | ***111.069*** |
| **Saldo van baten en lasten** | **97-** | **2.924** | **4.444-** | **4.185-** | **3.499-** | **3.488-** | **3.010-** |
| **RESERVES** | | | | | | | |
| Onttrekkingen | 4.098 | 206 | 4.558 | 985 | 299 | 288 | 125 |
| Dotaties | 2.264 | 3.130 | 686 | 686 | 686 | 686 | 1.001 |
| **Mutaties in reserves** | **1.834** | **2.924-** | **3.872** | **299** | **387-** | **398-** | **876-** |
| **Resultaat** | **1.737** | **-** | **572-** | **3.886-** | **3.886-** | **3.886-** | **3.886-** |

Bovenstaand overzicht bevat het geconsolideerd (concept) resultaat over 2022 en verder. Aangezien het jaarrekening proces nog loopt kan dit resultaat nog wijzigen. Bovengenoemd resultaat is inclusief de baten en lasten van het FLO-overgangsrecht (FLO) en nog voor resultaatsbestemming en onttrekking aan de algemene reserve. Daarnaast wordt ook het meerjarig verlieslatend saldo zichtbaar vóór onttrekking aan de algemene reserve.

Het begrote resultaat 2023 komt vooralsnog uit op € -0,572 mln

Ten aanzien van de baten o.a.:

- Extra bijdrage van gemeente Amsterdam voor loon- en prijscompensatie (€ 1,182 mln.);
- Hogere Rijksbijdragen t.o.v. 2022 t.a.v. Crisisbeheersing en Informatie & Innovatie (€ 1,800 mln)

Ten aanzien van de lasten onderstaande opmerkingen:

- Hogere personeelslasten o.b.v. werkelijke loonkosten 2023 (€ 4,000 mln)
- Hogere personeelslasten a.g.v. FLO uitkeringen € 0,300 mln
- Daling ingeleend personeel € 2,000 mln
- Hogere lasten overige goederen en diensten € 6,300 mln als gevolg van o.a. prijs indexaties

## 8.2 Structureel begrotingssaldo meerjarenbegroting VrAA

In de notitie structurele en incidentele baten en lasten (d.d. 30 augustus 2018) adviseert de commissie BBV het structurele begrotingssaldo te presenteren. Hiermee wordt inzicht gegeven of de begroting en meerjarenraming structureel in evenwicht zijn. De incidentele baten en lasten beïnvloeden het structureel begrotingssaldo. Incidentele lasten beïnvloeden het structureel begrotingssaldo positief en incidentele baten beïnvloeden het structureel begrotingssaldo negatief.

*bedragen x € 1.000*

| Structureel begrotingssaldo | Rekening 2022 | Begroting 2023 | Actualisatie 2023 | Begroting 2024 | Begroting 2025 | Begroting 2026 | Begroting 2027 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| Saldo van baten en lasten | 97- | 2.924 | 4.444- | 4.185- | 3.499- | 3.488- | 3.010- |
| Toevoegingen en onttrekkingen aan reserves | 1.834 | 2.924- | 3.872 | 299 | 387- | 398- | 876- |
| Begrotingssaldo na bestemming (+/+ is batig) | 1.737 | 0- | 572- | 3.886- | 3.886- | 3.886- | 3.886- |
| Waarvan incidentele baten en lasten (saldo) | 1.465- | - | 675 | - | - | - | - |
| Structureel begrotingssaldo (+/+ is batig) | 3.202 | 0- | 1.247- | 3.886- | 3.886- | 3.886- | 3.886- |

Toekomstige incidentele onttrekkingen en dotaties zij nog niet in te schatten. Maar zullen in lijn liggen met 2022 waardoor een structureel negatiever begrotingssaldo ontstaat dan in bovenstaande tabel gepresenteerd. Daarnaast is in bovengenoemde cijfers nog niet de impact van de meest recente CAO onderhandelingen verwerkt. Ook dit thema zal het structureel begrotingssaldo nog verder onder druk brengen.

## 8.3 Geconsolideerde geprognosticeerde balans VrAA en financiële kengetallen

### 8.3.1 Algemeen

De begroting is opgesteld met inachtneming van het “Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten” en de financiële verordening VrAA met de bijbehorende nota’s.

### 8.3.2 Waardering

De vaste activa zijn gewaardeerd op basis van historische aanschafwaarde onder aftrek van de afschrijvingen. De afschrijvingen vinden bij de meeste activa lineair plaats en zijn afhankelijk van de verwachte economische levensduur, waarbij geen rekening wordt gehouden met restwaarden. Op grond wordt niet afgeschreven. Op verzoek van de gemeenten Amstelveen en Diemen vindt er annuïtaire afschrijving plaats op het maatwerk om de kapitaallasten gelijkmatig over de tijd te spreiden.

Met ingang van 2022 maakt VrAA gebruik van een nieuw financieel en logistiek softwarepakket en is daarmee overgestapt op het waarderen van de voorraden op basis van de fifo-regel (first-in first-out). Daarvoor werd de vaste verrekenprijs (v.v.p.) gebruikt. De investeringen die nog niet opgeleverd zijn in het lopende jaar, worden per ultimo boekjaar als onderhanden werk (activa in uitvoering) in de jaarrekening verantwoord.

- De vorderingen zijn gewaardeerd tegen nominale waarde, onder aftrek van een voorziening voor het risico van oninbaarheid.
- Liquide middelen zijn gewaardeerd tegen nominale waarde.
- Onder het eigen vermogen zijn opgenomen de algemene reserves, de bestemmingsreserves en het saldo van de rekening van baten en lasten.
- Voorzieningen worden gewaardeerd op het nominale bedrag van de voorzienbare verplichting, het verlies en/of risico’s, voor zover de omvang hiervan redelijkerwijs is in te schatten. Voor arbeidskosten gerelateerde verplichtingen van een jaarlijks vergelijkbaar volume wordt geen voorziening getroffen of op andere wijze een verplichting opgenomen.
- De kortlopende schulden zijn gewaardeerd tegen de nominale waarde.

## 8.3.3 Geconsolideerde balans VrAA

*Bedragen x € 1.000*

| ACTIVA | Ultimo 2022 | Ultimo 2023 | Ultimo 2024 | Ultimo 2025 | Ultimo 2026 | Ultimo 2027 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| ***Vaste activa*** | | | | | | |
| Materiële vaste activa | 74.879 | 92.782 | 94.494 | 98.137 | 92.627 | 87.117 |
| ***Vlottende activa*** | | | | | | |
| Voorraden | 11.016 | 431 | 431 | 431 | 431 | 431 |
| Gereed product en handelsgoederen | 543 | 431 | 431 | 431 | 431 | 431 |
| Onderhanden werk | 10.473 | - | - | - | - | - |
| Vorderingen korter dan één jaar | 16.866 | 1.526 | 1.526 | 1.526 | 1.526 | 1.526 |
| Vorderingen op openbare lichamen | - | - | - | - | - | - |
| Rek. cour. Verh. Niet fin. Instellingen | - | - | - | - | - | - |
| Overige vorderingen | 1.808 | 1.526 | 1.526 | 1.526 | 1.526 | 1.526 |
| Overige uitzettingen | 15.058 | - | | | | |
| Liquide middelen | 42 | 250 | 250 | 250 | 250 | 250 |
| Bank- en girosaldi | 42 | 250 | 250 | 250 | 250 | 250 |
| Overlopende activa | 3.374 | 1.675 | 1.675 | 1.675 | 1.675 | 1.675 |
| Overige nog te ontvangen bedragen en vooruit betaalde bedragen | 3.374 | 1.675 | 1.675 | 1.675 | 1.675 | 1.675 |
| **Totaal** | **106.176** | **96.664** | **98.376** | **102.019** | **96.509** | **90.999** |

*Bedragen x € 1.000*

| PASSIVA | Ultimo 2022 | Ultimo 2023 | Ultimo 2024 | Ultimo 2025 | Ultimo 2026 | Ultimo 2027 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| ***Vaste passiva*** | | | | | | |
| Eigen vermogen | 24.140 | 20.643 | 19.398 | 17.351 | 14.628 | 12.373 |
| Algemene reserve | 8.621 | 9.803 | 9.109 | 6.927 | 4.058 | 1.179 |
| Bestemmingsreserve | 13.782 | 10.840 | 10.289 | 10.424 | 10.570 | 11.194 |
| Resultaat voor bestemming | 1.737 | 694- | 2.182- | 2.869- | 2.879- | 3.357- |
| Voorzieningen | 23.986 | 22.538 | 23.206 | 23.235 | 22.639 | 21.174 |
| Voorzieningen | 23.986 | 22.538 | 23.206 | 23.235 | 22.639 | 21.174 |
| Langlopende schulden langer dan één jaar | 31.039 | 40.483 | 42.772 | 48.433 | 46.242 | 44.452 |
| Overige binnenlandse sectoren | 30.800 | 40.483 | 42.772 | 48.433 | 46.242 | 44.452 |
| Financial Lease | 239 | - | - | - | - | - |
| ***Vlottende passiva*** | | | | | | |
| Netto vlottende schulden korter dan één jaar | 21.804 | 3.000 | 3.000 | 3.000 | 3.000 | 3.000 |
| Bank- en girosaldi | 479 | - | - | - | - | - |
| Overige schulden | 21.325 | 3.000 | 3.000 | 3.000 | 3.000 | 3.000 |
| Overlopende passiva | 5.207 | 10.000 | 10.000 | 10.000 | 10.000 | 10.000 |
| Verplichtingen voorlopend begrotingsjaar | 5.207 | 5.500 | 5.500 | 5.500 | 5.500 | 5.500 |
| **Totaal** | **106.176** | **96.664** | **98.376** | **102.019** | **96.509** | **90.999** |

In bovenstaande overzichten is de geprognosticeerde meerjarenbalans opgenomen. Hiervoor zijn de volgende uitgangspunten gehanteerd:

- De materiele vaste activa zijn berekend op basis van de afschrijvingen en meerjaren investeringsbegroting;
- De voorraden zijn berekend op basis van het gemiddelde van de afgelopen jaren;
- De vorderingen zijn berekend op basis van het gemiddelde van de afgelopen jaren;
- Het restant van de benodigde middelen wordt gefinancierd middels een leningenportefeuille bij de BNG;
- De ontwikkeling van de algemene reserve, de bestemmingsreserve en de voorzieningen is gebaseerd op de meerjarenramingen;
- De overlopende activa en passiva zijn berekend op basis van het gemiddelde van de afgelopen jaren;
- Het banksaldo is de resultante van alle overige mutaties.

### 8.3.4 Financiële kengetallen

In het BBV Wijzigingsbesluit van 15 mei 2015 is in artikel 11 een nieuw onderdeel over (financiële) kengetallen toegevoegd. Het opnemen van kengetallen in de begroting en rekening past in het streven naar meer transparantie en omdat daarmee wordt beoogd provinciale staten, de raad en besturen van openbare lichamen in staat te stellen gemakkelijker inzicht te krijgen in de financiële positie en over de baten en de lasten. De kengetallen vormen een verbinding tussen de verschillende de aspecten die het bestuur en de gemeenteraden in hun beoordeling van de financiële positie moeten betrekken om daar een verantwoord oordeel over te kunnen geven.
Voor veiligheidsregio's zijn de volgende kengetallen relevant:

- netto schuldquote;
- netto schuldquote gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen;
- solvabiliteitsratio;
- structurele exploitatieruimte;
- EMU-saldo.

In de onderstaande tabellen zijn de kengetallen van de VrAA weergegeven.

**Netto schuldquote en netto schuldquote gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen**
De twee kengetallen 'netto schuldquote' en de 'netto schuldquote gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen' zijn voor VrAA identiek aangezien zij geen leningen aan derden verstrekt. De netto schuldquote weerspiegelt het niveau van de schuldenlast van de veiligheidsregio ten opzichte van de eigen middelen en geeft een indicatie van de druk van de rentelasten en de aflossingen op de exploitatie (Staatsblad van het Koninkrijk der Nederlanden, jaargang 2015, 206).
De netto schuldquote (en ook de netto schuldquote gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen) van de veiligheidsregio voor de rekening 2022, actualisatie 2023 zijn respectievelijk 36,3% en 46,3%.

In de VNG-uitgave 'Houdbare Gemeentefinanciën' (2013) is aangegeven dat wanneer een schuld lager is dan het begrotingstotaal (de quote is <100%), dit als voldoende kan worden bestempeld en boven de 130% als onvoldoende. De percentages van de veiligheidsregio liggen ruim binnen de normen van de VNG.

*Bedragen x € 1.000*

| Omschrijving kengetal | Rekening 2022 | Actualisatie 2023 | Begroting 2024 | Begroting 2025 | Begroting 2026 | Begroting 2027 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| **Ratio netto schuldquote (A+B+C-D1-E-F-G)/H*100%** | 36,3% | 46,3% | 48,4% | 53,7% | 51,6% | 50,0% |
| **Ratio netto schuldquote gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen (A+B+C-D2-E-F-G)/H*100%** | 36,3% | 46,3% | 48,4% | 53,7% | 51,6% | 50,0% |
| A. Een raming van het totaal van de vaste schulden. | 31.039 | 40.483 | 42.772 | 48.433 | 46.242 | 44.452 |
| B. Een raming van het totaal van de netto vlottende schulden. | 21.804 | 3.000 | 3.000 | 3.000 | 3.000 | 3.000 |
| C. Een raming van het totaal van de overlopende passiva. | 5.207 | 10.000 | 10.000 | 10.000 | 10.000 | 10.000 |
| D1. Het totaal saldo van de financiële vaste activa, genoemd in artikel 36, onderdelen d,e en f, van het BBV provincies en gemeenten. | - | - | - | - | - | - |
| D2. Het totaal saldo van de financiële vaste activa, genoemd 36, onderdelen b,c,d,e en f, van het BBV provincies en gemeenten. | - | - | - | - | - | - |
| E. Een raming van het totaal van de uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan 1 jaar. | 16.866 | 1.526 | 1.526 | 1.526 | 1.526 | 1.526 |
| F. Een raming van het totaal van alle liquide middelen. | 42 | 250 | 250 | 250 | 250 | 250 |
| G. Een raming van het totaal van de overlopende activa. | 3.374 | 1.675 | 1.675 | 1.675 | 1.675 | 1.675 |
| H. Het geraamde totaal saldo van de baten, exclusief de mutaties reserves. | 104.083 | 108.058 | 108.058 | 108.058 | 108.058 | 108.058 |

**Solvabiliteitsratio**

De solvabiliteitsratio drukt het eigen vermogen uit als een percentage van het totale vermogen en geeft daarmee inzicht in de mate waarin de veiligheidsregio in staat is aan haar financiële verplichtingen te voldoen (Staatsblad van het Koninkrijk der Nederlanden, jaargang 2015, 2016). Hoe hoger de solvabiliteitsratio, hoe groter de weerbaarheid van veiligheidsregio. De solvabiliteitsratio's van de veiligheidsregio voor de rekening 2022 en actualisatie 2023 zijn respectievelijk 22,7% en 21,4%.

In de VNG-uitgave 'Houdbare Gemeentefinanciën' (2013) is aangegeven dat wanneer een solvabiliteitsratio hoger is dan 30% dit als voldoende kan worden bestempeld en lager dan 20% als onvoldoende. De percentages van de veiligheidsregio komen op langere termijn dus zwaar onder druk te staan.

*Bedragen x € 1.000*

| Omschrijving kengetal | Rekening 2022 | Actualisatie 2023 | Begroting 2024 | Begroting 2025 | Begroting 2026 | Begroting 2027 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| **Solvabiliteitsratio A/B*100%** | 22,7% | 21,4% | 19,7% | 17,0% | 15,2% | 13,6% |
| A. Een raming van het totale eigen vermogen. | 24.140 | 20.643 | 19.398 | 17.351 | 14.628 | 12.373 |
| B. Een raming van het totaal van de passiva. | 106.176 | 96.664 | 98.376 | 102.019 | 96.509 | 90.999 |

**De structurele exploitatieruimte**

De structurele exploitatieruimte wordt bepaald door de optelsom van het saldo van de structurele baten en lasten en het saldo van de structurele onttrekkingen en toevoegingen aan reserves te delen door de totale baten, uitgedrukt in een percentage. Een positief percentage betekent dat de structurele baten toereikend zijn om de structurele lasten te dekken (Staatsblad van het Koninkrijk der Nederlanden, jaargang 2015, 206).
De ratio's structurele exploitatieruimte van de Veiligheidsregio voor de rekening 2022 en actualisatie 2023 zijn -2,7% en -1.9 % . Dit betekent dat de structurele baten in 2022 en verder niet toereikend zijn om de structurele lasten te dekken.

Duidelijk is dat extra (incidentele) baten noodzakelijk zijn om de ambities te kunnen realiseren en tegelijkertijd de bezetting op peil te houden gezien het hoge ziekteverzuim en diverse openstaande vacatures. Het is nodig om extra uitrukpersoneel te werven en op te leiden. Daarnaast is een incidentele impuls nodig voor onder meer de verdere inrichting van het HRM-pakket en de doorontwikkeling van het in 2022 in gebruik genomen financieel en logistiek pakket. In de periode 2024 t/m 2027 is het percentage net niet toereikend.

*Bedragen x € 1.000*

| Omschrijving kengetal | Rekening 2022 | Actualisatie 2023 | Begroting 2024 | Begroting 2025 | Begroting 2026 | Begroting 2027 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| **Ratio structurele exploitatieruimte ((B-A)+(D-C))/E*100%** | -2,7% | -1,9% | -1,8% | -2,4% | -2,4% | -2,6% |
| A. Structurele lasten = het totaal van de geraamde lasten minus het geraamde totaal van de incidentele lasten per programma. | 103.819 | 112.624 | 111.721 | 111.721 | 111.721 | 111.721 |
| B. Structurele baten = het geraamde totaal van de baten minus het geraamde totaal van de incidentele baten per programma | 100.660 | 109.240 | 109.240 | 109.240 | 109.240 | 109.240 |
| C. Het beoogde totaal van de structurele toevoegingen aan de reserves voor het overzicht. | 2.264 | 434 | 434 | 434 | 434 | 434 |
| D. Het totaal van de structurele onttrekkingen aan de reserves voor het overzicht. | 2.627 | 1.774 | 985 | 299 | 288 | 125 |
| E. Het geraamde totaal van de baten, exclusief de mutaties reserves. | 104.083 | 108.058 | 108.058 | 108.058 | 108.058 | 108.058 |

**EMU-saldo**

Het EMU-saldo geeft inzicht in hoe de uitgaven zich verhouden tot de inkomsten in een jaar (en hoe investeringen in een jaar zich verhouden tot de afschrijvingen). Bij een negatief EMU-saldo besteedt de Veiligheidsregio meer geld dan dat zij ontvangt (en overstijgen de investeringen de afschrijvingen), bij een positief EMU-saldo is dit andersom.

Het EMU-saldo gaat niet uit van baten en lasten, maar gaat uit van ontvangsten en uitgaven, berekend op transactiebasis en overeenkomstig de voorschriften van het Europese systeem van nationale en regionale rekeningen in de Europese Unie. Investeringen tellen bijvoorbeeld niet mee in het stelsel van baten en lasten, waarbij wordt uitgegaan van de kapitaallasten van de investeringen. Investeringen in een jaar tellen echter wel volledig mee in het EMU-saldo. Bij een sluitende begroting kan een gemeente daardoor toch een negatief EMU-saldo hebben.

*Bedragen x € 1.000*

| EMU-Saldo | Rekening 2022 | Actualisatie 2023 | Begroting 2024 | Begroting 2025 | Begroting 2026 | Begroting 2027 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| **EMU-Saldo (A+B+C-D+E+F-G+H-I-J-K)** | 3.877 | -22.347 | -5.897 | -7.142 | 2.022 | 2.500 |
| A. Exploitatiesaldo vóór toevoeging aan c.q. onttrekking uit reserves. | -96 | -4.444 | -4.185 | -3.499 | -3.488 | -3.010 |
| B. Afschrijvingen ten laste van de exploitatie. | 5.957 | 7.147 | 7.147 | 7.147 | 7.147 | 7.147 |
| C. Bruto dotaties aan de post voorzieningen ten laste van de exploitatie minus de vrijval van de voorzieningen ten bate van de exploitatie. | 4.780 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| D. Investeringen in (im)materiële vaste activa die op de balans worden geactiveerd. | 5.359 | 25.051 | 8.859 | 10.790 | 1.637 | 1.637 |
| E. Baten uit bijdragen van andere overheden, de Europese Unie en overigen, die niet op de exploitatie zijn verantwoord en niet al in mindering zijn gebracht bij post D. | - | - | - | - | - | - |
| F. Desinvesteringen in (im)materiële vaste activa: Baten uit desinvesteringen in (im)materiële vaste activa (tegen verkoopprijs), voor zover niet op exploitatie verantwoord. | - | - | - | - | - | - |
| G. Aankoop van grond en de uitgaven aan bouw-, woonrijp maken e.d. (alleen transacties met derden die niet op de exploitatie staan) | - | - | - | - | - | - |
| H. Baten bouwgrondexploitatie: Baten voorzover transacties niet op exploitatie verantwoord. | - | - | - | - | - | - |
| I. Lasten op balanspost Voorzieningen voorzover deze transacties met derden betreffen. | 1.405 | - | - | - | - | - |
| J. Lasten ivm transacties met derden, die niet via de onder post A genoemde exploitatie lopen, maar rechtstreeks ten laste van de reserves (inclusief fondsen en dergelijke) worden gebracht en die nog niet vallen onder één van bovenstaande posten. | - | - | - | - | - | - |
| K. Verwachte boekwinst op exploitatie van verkoop van effecten. | - | - | - | - | - | - |

## 8.4 Begroting VrAA/BAA overzicht

Het onderstaande overzicht bevat het meerjarig financieel beeld VrAA/BAA.

*bedragen x € 1.000*

| VrAA/BAA | Rekening 2022 | Begroting 2023 | Actualisatie 2023 | Begroting 2024 | Begroting 2025 | Begroting 2026 | Begroting 2027 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| **Baten** | | | | | | | |
| Uitgeleend personeel | 443 | 98 | 389 | 389 | 389 | 389 | 389 |
| Huren | 150 | 111 | 112 | 112 | 112 | 112 | 112 |
| Overige goederen en diensten | 3.829 | 3.706 | 4.080 | 4.080 | 4.080 | 4.080 | 4.080 |
| Inkomensoverdrachten - Rijk | 7.526 | 8.183 | 9.793 | 9.671 | 9.671 | 9.671 | 9.671 |
| Inkomensoverdrachten - Gemeenten | 88.041 | 86.759 | 89.648 | 89.648 | 89.648 | 89.648 | 89.648 |
| Inkomensoverdrachten - Gemeenschappelijke Regelingen | 938 | - | 974 | 974 | 974 | 974 | 974 |
| Overige bijdragen | - | - | - | - | - | - | - |
| Rentebaten | 22 | - | - | - | - | - | - |
| ***Totale baten*** | ***100.948*** | ***98.858*** | ***104.995*** | ***104.873*** | ***104.873*** | ***104.873*** | ***104.873*** |
| **Lasten** | | | | | | | |
| Salarissen en sociale lasten | 69.057 | 68.669 | 73.502 | 74.024 | 73.338 | 73.327 | 72.849 |
| Belastingen | 2 | 30 | 30 | 30 | 30 | 30 | 30 |
| Kapitaallasten | 7.972 | 7.597 | 7.697 | 7.697 | 7.697 | 7.697 | 7.697 |
| Duurzame goederen | 116 | 113 | 92 | 92 | 92 | 92 | 92 |
| Ingeleend personeel | 3.955 | 842 | 1.727 | 824 | 824 | 824 | 824 |
| Overige goederen en diensten | 20.411 | 18.603 | 26.643 | 26.643 | 26.643 | 26.643 | 26.643 |
| ***Totale lasten*** | ***101.513*** | ***95.853*** | ***109.691*** | ***109.310*** | ***108.624*** | ***108.614*** | ***108.136*** |
| **Saldo van baten en lasten** | **565-** | **3.005** | **4.696-** | **4.437-** | **3.751-** | **3.741-** | **3.263-** |
| **RESERVES** | | | | | | | |
| Onttrekkingen | 4.098 | 125 | 4.558 | 985 | 299 | 288 | 125 |
| Dotaties | 2.264 | 3.130 | 434 | 434 | 434 | 434 | 749 |
| **Mutaties in reserves** | **1.834** | **3.005-** | **4.124** | **551** | **135-** | **146-** | **624-** |
| **Resultaat** | **1.269** | **-** | **572-** | **3.886-** | **3.886-** | **3.886-** | **3.886-** |

Het jaarrekeningresultaat over 2022 komt voorlopig uit op € 1,269 mln. na onttrekking reserves en exclusief het resultaat GHOR , actualisatie 2023 komt uit op € 0,572 mln.

## 8.5 Toelichting baten

### 8.5.1 Rentebaten

*bedragen x € 1.000*

| Rentebaten | Rekening 2022 | Begroting 2023 | Actualisatie 2023 | Begroting 2024 | Begroting 2025 | Begroting 2026 | Begroting 2027 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| Rente rekening-courant | 22 | - | - | - | - | - | - |
| **Totaal** | **22** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** |

### 8.5.2 Uitgeleend personeel

*bedragen x € 1.000*

| Uitgeleend personeel | Rekening 2022 | Begroting 2023 | Actualisatie 2023 | Begroting 2024 | Begroting 2025 | Begroting 2026 | Begroting 2027 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| Opbrengsten detachering | 443 | 98 | 389 | 389 | 389 | 389 | 389 |
| **Totaal** | **443** | **98** | **389** | **389** | **389** | **389** | **389** |

### 8.5.3 Huren

*bedragen x € 1.000*

| Huren | Rekening 2022 | Begroting 2023 | Actualisatie 2023 | Begroting 2024 | Begroting 2025 | Begroting 2026 | Begroting 2027 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| Huuropbrengsten | 150 | 111 | 112 | 112 | 112 | 112 | 112 |
| **Totaal** | **150** | **111** | **112** | **112** | **112** | **112** | **112** |

### 8.5.4 Overige goederen en diensten

*bedragen x € 1.000*

| Overige goederen en diensten | Rekening 2022 | Begroting 2023 | Actualisatie 2023 | Begroting 2024 | Begroting 2025 | Begroting 2026 | Begroting 2027 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| Baten Veiligh.-& Vergunningsadv. | 746 | 570 | 591 | 591 | 591 | 591 | 591 |
| Baten ETC | - | - | | | | | |
| Externe omzet BOCAS | 1.336 | 2.154 | 1.585 | 1.585 | 1.585 | 1.585 | 1.585 |
| Baten overige dienstverlening | 631 | 304 | 289 | 289 | 289 | 289 | 289 |
| Extern gefinancierde activiteiten | 86 | 210 | 1.085 | 1.085 | 1.085 | 1.085 | 1.085 |
| Overige baten | 645 | 100 | 149 | 149 | 149 | 149 | 149 |
| Buitengewone baten | 384 | 368 | 381 | 381 | 381 | 381 | 381 |
| **Totaal** | **3.829** | **3.706** | **4.080** | **4.080** | **4.080** | **4.080** | **4.080** |

### 8.5.5 Rijksbijdragen

*bedragen x € 1.000*

| Rijksbijdragen VRAA/BAA | Rekening 2022 | Begroting 2023 | Actualisatie 2023 | Begroting 2024 | Begroting 2025 | Begroting 2026 | Begroting 2027 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| Algemene Rijksbijdrage | 7.229 | 7.887 | 9.494 | 9.374 | 9.374 | 9.374 | 9.374 |
| Incidentele bijdrage naleving controle op CTB | - | | | | | | |
| Bijzondere bijdrage CBRNE | 175 | 175 | 176 | 175 | 175 | 175 | 175 |
| Overig | 122 | 122 | 122 | 122 | 122 | 122 | 122 |
| **Totaal** | **7.526** | **8.183** | **9.793** | **9.671** | **9.671** | **9.671** | **9.671** |

### 8.5.6 Gemeentelijke bijdragen – regionaal

*bedragen x € 1.000*

| Gemeentelijke regionale bijdrage VrAA/BAA | Rekening 2022 | Begroting 2023 | Actualisatie 2023 | Begroting 2024 | Begroting 2025 | Begroting 2026 | Begroting 2027 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| Aalsmeer | 1.164 | 1.164 | 1.232 | 1.232 | 1.232 | 1.232 | 1.232 |
| Amstelveen | 4.595 | 4.595 | 4.872 | 4.872 | 4.872 | 4.872 | 4.872 |
| Amsterdam | 66.024 | 64.741 | 68.665 | 68.665 | 68.665 | 68.665 | 68.665 |
| Diemen | 1.142 | 1.142 | 1.211 | 1.211 | 1.211 | 1.211 | 1.211 |
| Ouder-Amstel | 622 | 622 | 658 | 658 | 658 | 658 | 658 |
| Uithoorn | 1.227 | 1.227 | 1.300 | 1.300 | 1.300 | 1.300 | 1.300 |
| **Totaal** | **74.773** | **73.491** | **77.939** | **77.939** | **77.939** | **77.939** | **77.939** |

De nominale ontwikkeling 2023 is toegepast.

### 8.5.7 Gemeentelijke bijdragen – maatwerk

*bedragen x € 1.000*

| Gemeentelijke maatwerk bijdrage VrAA/BAA | Rekening 2022 | Begroting 2023 | Actualisatie 2023 | Begroting 2024 | Begroting 2025 | Begroting 2026 | Begroting 2027 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| Aalsmeer | 66 | 66 | 68 | 68 | 68 | 68 | 68 |
| Amstelveen | 612 | 612 | 637 | 637 | 637 | 637 | 637 |
| Amsterdam | 12.264 | 12.264 | 10.699 | 10.699 | 10.699 | 10.699 | 10.699 |
| Diemen | 189 | 189 | 197 | 197 | 197 | 197 | 197 |
| Ouder-Amstel | | - | - | - | - | - | - |
| Uithoorn | 137 | 137 | 106 | 106 | 106 | 106 | 106 |
| **Totaal** | **13.268** | **13.268** | **11.708** | **11.708** | **11.708** | **11.708** | **11.708** |

De nominale ontwikkeling 2023 is toegepast op alle onderdelen behalve op de maatwerkbijdrage FLO.

## 8.6 Toelichting lasten

### 8.6.1 Salarissen en sociale lasten

*bedragen x € 1.000*

| Salarissen en sociale lasten | Rekening 2022 | Begroting 2023 | Actualisatie 2023 | Begroting 2024 | Begroting 2025 | Begroting 2026 | Begroting 2027 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| Loonkosten beroeps en vrijwilligers | 60.372 | 62.912 | 64.516 | 64.516 | 64.516 | 64.516 | 64.516 |
| FLO-uitkeringen | 7.537 | 4.872 | 7.838 | 8.360 | 7.674 | 7.663 | 7.185 |
| Bijdrage GMK | 1.148 | 885 | 1.148 | 1.148 | 1.148 | 1.148 | 1.148 |
| Projecten | | | | | | | |
| **Totaal** | **69.057** | **68.669** | **73.502** | **74.024** | **73.338** | **73.327** | **72.849** |

*Loonkosten beroeps en vrijwilligers*
De stijging van de loonkosten in de geactualiseerde begroting 2023 is vooral het gevolg van de eerdere CAO ontwikkelingen.

*FLO-uitkeringen*
Er was in 2022 wederom sprake van flink hogere loonkosten voor het FLO-overgangsrecht t.o.v. de begroting echter flink lager dan in 2021 (€ 14,481 mln). Door het stopzetten van de levensloopregeling in 2022 zijn er in 2020 en in 2021 extra bijdragen betaald aan de levenslooptegoeden FLO-regeling. De kosten zullen in 2023 en 2024 vergelijkbaar zijn met 2022 om vervolgens weer te dalen op de langere termijn.

In 2015 is een FLO (functioneel leeftijdsontslag) convenant afgesloten tussen de VrAA en de gemeenten Amsterdam en Amstelveen, waarin de afspraken zijn vastgelegd over het beleid en dekking van de kosten met betrekking tot de tweede loopbaan en andere consequenties van het FLO akkoord. Vervolgens is in samenspraak met de gemeenten Amsterdam en Amstelveen een plan van aanpak opgesteld voor de tweede loopbaan, dat vanaf 2016 geleidelijk wordt uitgevoerd.

Amsterdam betaalt een jaarlijkse maatwerkbijdrage voor de uitvoering van het FLO-akkoord. In 2021 € 9,500 mln. en daarna € 7,500 mln. om vanuit de reserve FLO aan de plichten te kunnen voldoen die de komende jaren voortvloeien uit de bestaande regeling(en. De Amstelveense FLO-kosten maken geen onderdeel uit van de exploitatie van de VrAA, omdat deze kosten direct worden doorbelast aan de gemeente. De VrAA heeft tot en met het jaar 2046 FLO-verplichtingen van in totaal € 129,000 mln voor de FLO'ers van Amsterdam.

## 8.6.2 Belastingen

*bedragen x € 1.000*

| Belastingen | Rekening 2022 | Begroting 2023 | Actualisatie 2023 | Begroting 2024 | Begroting 2025 | Begroting 2026 | Begroting 2027 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| Te betalen Vennootschapsbelasting | 2 | 30 | 30 | 30 | 30 | 30 | 30 |
| **Totaal** | **2** | **30** | **30** | **30** | **30** | **30** | **30** |

## 8.6.3 Kapitaallasten

*bedragen x € 1.000*

| Kapitaallasten | Rekening 2022 | Begroting 2023 | Actualisatie 2023 | Begroting 2024 | Begroting 2025 | Begroting 2026 | Begroting 2027 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| Rente vaste activa | 156 | 1.081 | 1.081 | 1.081 | 1.081 | 1.081 | 1.081 |
| Toevoeging egalisatievoorziening | 3.361 | 235 | 314 | 314 | 314 | 314 | 314 |
| Onttrekking egalisatievoorziening | 793- | 1.059- | 844- | 844- | 844- | 844- | 844- |
| Afschrijvingen materiële vaste activa | 5.633 | 7.339 | 7.147 | 7.147 | 7.147 | 7.147 | 7.147 |
| Boekwinst/-verlies vaste activa | 384- | - | | - | - | - | - |
| Buitengewone baten/lasten vaste activa | | - | | - | - | - | - |
| **Totaal** | **7.972** | **7.597** | **7.697** | **7.697** | **7.697** | **7.697** | **7.697** |

## 8.6.4 Duurzame goederen

*bedragen x € 1.000*

| Duurzame goederen | Rekening 2022 | Begroting 2023 | Actualisatie 2023 | Begroting 2024 | Begroting 2025 | Begroting 2026 | Begroting 2027 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| Kleine inventaris en meubilair | 116 | 113 | 92 | 92 | 92 | 92 | 92 |
| **Totaal** | **116** | **113** | **92** | **92** | **92** | **92** | **92** |

## 8.6.5 Personeel van derden

*bedragen x € 1.000*

| Personeel van derden | Rekening 2022 | Begroting 2023 | Actualisatie 2023 | Begroting 2024 | Begroting 2025 | Begroting 2026 | Begroting 2027 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| Bedrijfsvoering | 1.530 | 257 | 450 | 257 | 257 | 257 | 257 |
| Crisisbeheersing | 196 | - | | - | - | - | - |
| Risicobeheersing en preparatie | 1.251 | 495 | 1.070 | 477 | 477 | 477 | 477 |
| Projecten | | - | 95 | - | - | - | - |
| Overig | 978 | 90 | 112 | 90 | 90 | 90 | 90 |
| **Totaal** | **3.955** | **842** | **1.727** | **824** | **824** | **824** | **824** |

## 8.6.6 Overige goederen en diensten

*bedragen x € 1.000*

| Overige goederen en diensten | Rekening 2022 | Begroting 2023 | Actualisatie 2023 | Begroting 2024 | Begroting 2025 | Begroting 2026 | Begroting 2027 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| Brandweerspecifieke kosten | 439 | 530 | 5.220 | 5.220 | 5.220 | 5.220 | 5.220 |
| Buitengewone lasten | 435 | 452 | 359 | 359 | 359 | 359 | 359 |
| Energie | 1.037 | 1.050 | 2.901 | 2.901 | 2.901 | 2.901 | 2.901 |
| Gebouwgerelateerde kosten | 4.123 | 3.770 | 2.821 | 2.821 | 2.821 | 2.821 | 2.821 |
| Kleding | 294 | 330 | 460 | 460 | 460 | 460 | 460 |
| Opleiden, oefenen en ontwikkeling (extern) | 2.854 | 1.959 | 1.567 | 1.567 | 1.567 | 1.567 | 1.567 |
| Overige materiële kosten | 5.921 | 5.713 | 10.005 | 10.005 | 10.005 | 10.005 | 10.005 |
| Personeelsgerelateerde kosten | 3.554 | 3.029 | 2.441 | 2.441 | 2.441 | 2.441 | 2.441 |
| Voertuig gerelateerde kosten | 1.754 | 1.769 | 870 | 870 | 870 | 870 | 870 |
| **Totaal** | **20.411** | **18.603** | **26.643** | **26.643** | **26.643** | **26.643** | **26.643** |

## 8.7 Toelichting mutaties reserves

### 8.7.1 Onttrekkingen aan de reserves

*bedragen x € 1.000*

| Onttrekkingen VrAA/BAA | Rekening 2022 | Begroting 2023 | Actualisatie 2023 | Begroting 2024 | Begroting 2025 | Begroting 2026 | Begroting 2027 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| Algemene reserve | - | | 1.182 | | | | |
| Bestemmingsreserve WW | 92 | 125 | 125 | 125 | 125 | 125 | 125 |
| Bestemmingsreserve Vastgoed Amsterdam | - | | - | | | | |
| Bestemmingsreserve FLO Amsterdam | 2.000 | | 896 | 860 | 174 | 163 | |
| Bestemmingsreserve Strategisch HRM | 424 | | 447 | | | | |
| Bestemmingsreserve Informatiebesturing | 482 | | 268 | | | | |
| Bestemmingsreserve Mobiliteit | 197 | | 203 | | | | |
| Bestemmingsreserve Innovatie | 535 | | 753 | | | | |
| Bestemmingsreserve Opleiden en Oefenen | 367 | | 684 | | | | |
| **Totaal** | **4.097** | **125** | **4.558** | **985** | **299** | **288** | **125** |

Onttrekkingen aan de reserve FLO zijn noodzakelijk indien de lasten boven de norm uitkomen.

### 8.7.2 Dotaties aan de reserves

*bedragen x € 1.000*

| Dotaties VrAA/BAA | Rekening 2022 | Begroting 2023 | Actualisatie 2023 | Begroting 2024 | Begroting 2025 | Begroting 2026 | Begroting 2027 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| Algemene reserve | | | | | | | |
| Bestemmingsreserve WW | | | | | | | |
| Bestemmingsreserve Vastgoed Amsterdam | | | | | | | |
| Bestemmingsreserve FLO Amsterdam | | 2.696 | | | | | 315 |
| Bestemmingsreserve Strategisch HRM | | | | | | | |
| Bestemmingsreserve Informatiesturing | | | | | | | |
| Bestemmingsreserve Mobiliteit | | | | | | | |
| Bestemmingsreserve Innovatie | 2.264 | 434 | 434 | 434 | 434 | 434 | 434 |
| Bestemmingsreserve Opleiden en Oefenen | | | | | | | |
| **Totaal** | **2.264** | **3.130** | **434** | **434** | **434** | **434** | **749** |

De aan het veiligheidsbestuur voorgelegde resultaatbestemming 2022 is in bovenstaand overzicht nog niet in de actualisatie 2023 opgenomen.

## 8.8 Meerjarenbegroting VrAA/BAA

*bedragen x € 1.000*

| VrAA/BAA | Rekening 2022 | Begroting 2023 | Actualisatie 2023 | Begroting 2024 | Begroting 2025 | Begroting 2026 | Begroting 2027 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| **Baten** | | | | | | | |
| Uitgeleend personeel | 443 | 98 | 389 | 389 | 389 | 389 | 389 |
| Huren | 150 | 111 | 112 | 112 | 112 | 112 | 112 |
| Overige goederen en diensten | 3.829 | 3.706 | 4.080 | 4.080 | 4.080 | 4.080 | 4.080 |
| Inkomensoverdrachten - Rijk | 7.526 | 8.183 | 9.793 | 9.671 | 9.671 | 9.671 | 9.671 |
| Inkomensoverdrachten - Gemeenten | 88.041 | 86.759 | 89.648 | 89.648 | 89.648 | 89.648 | 89.648 |
| Inkomensoverdrachten - Gemeenschappelijke Regelingen | 938 | - | 974 | 974 | 974 | 974 | 974 |
| Overige bijdragen | - | - | - | - | - | - | - |
| Rentebaten | 22 | - | - | - | - | - | - |
| ***Totale baten*** | ***100.948*** | ***98.858*** | ***104.995*** | ***104.873*** | ***104.873*** | ***104.873*** | ***104.873*** |
| **Lasten** | | | | | | | |
| Salarissen en sociale lasten | 69.057 | 68.669 | 73.502 | 74.024 | 73.338 | 73.327 | 72.849 |
| Belastingen | 2 | 30 | 30 | 30 | 30 | 30 | 30 |
| Kapitaallasten | 7.972 | 7.597 | 7.697 | 7.697 | 7.697 | 7.697 | 7.697 |
| Duurzame goederen | 116 | 113 | 92 | 92 | 92 | 92 | 92 |
| Ingeleend personeel | 3.955 | 842 | 1.727 | 824 | 824 | 824 | 824 |
| Overige goederen en diensten | 20.411 | 18.603 | 26.643 | 26.643 | 26.643 | 26.643 | 26.643 |
| ***Totale lasten*** | ***101.513*** | ***95.853*** | ***109.691*** | ***109.310*** | ***108.624*** | ***108.614*** | ***108.136*** |
| **Saldo van baten en lasten** | **565-** | **3.005** | **4.696-** | **4.437-** | **3.751-** | **3.741-** | **3.263-** |
| **RESERVES** | | | | | | | |
| Onttrekkingen | 4.098 | 125 | 4.558 | 985 | 299 | 288 | 125 |
| Dotaties | 2.264 | 3.130 | 434 | 434 | 434 | 434 | 749 |
| **Mutaties in reserves** | **1.834** | **3.005-** | **4.124** | **551** | **135-** | **146-** | **624-** |
| **Resultaat** | **1.269** | **-** | **572-** | **3.886-** | **3.886-** | **3.886-** | **3.886-** |

In de meerjarenbegroting zijn alle bekende meerjarige ontwikkelingen verwerkt. Met name de hoogte van reserves geeft meerjarig niet meer genoeg ruimte om negatieve resultaten te dekken. We zien dan ook een afname van de onttrekkingen na 2023.

# 9. Begroting GHOR

## 9.1 Begroting GHOR overzicht

Het onderstaande overzicht bevat de begroting de GHOR.

*bedragen x € 1.000*

| GHOR | Rekening 2022 | Begroting 2023 | Actualisatie 2023 | Begroting 2024 | Begroting 2025 | Begroting 2026 | Begroting 2027 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| **Baten** | | | | | | | |
| Uitgeleend personeel | | | | | | | |
| Huren | | | | | | | |
| Overige goederen en diensten | | | | | | | |
| Inkomensoverdrachten - Rijk | 2.442 | 2.653 | 2.477 | 2.477 | 2.477 | 2.477 | 2.477 |
| Inkomensoverdrachten - Gemeenten | 380 | 380 | 395 | 395 | 395 | 395 | 395 |
| Inkomensoverdrachten - Gemeenschappelijke Regelingen | 313 | | 313 | 313 | 313 | 313 | 313 |
| Overige bijdragen | | | | | | | |
| Rentebaten | | | | | | | |
| ***Totale baten*** | **3.135** | **3.033** | **3.185** | **3.185** | **3.185** | **3.185** | **3.185** |
| **Lasten** | | | | | | | |
| Salarissen en sociale lasten | 5 | | | | | | |
| Belastingen | | | | | | | |
| Kapitaallasten | 124 | 26 | 80 | 80 | 80 | 80 | 80 |
| Duurzame goederen | | | | | | | |
| Ingeleend personeel | 1.344 | 1.682 | 1.566 | 1.566 | 1.566 | 1.566 | 1.566 |
| Overige goederen en diensten | 1.193 | 1.406 | 1.287 | 1.287 | 1.287 | 1.287 | 1.287 |
| ***Totale lasten*** | **2.666** | **3.114** | **2.933** | **2.933** | **2.933** | **2.933** | **2.933** |
| **Saldo van baten en lasten** | **469** | **81-** | **252** | **252** | **252** | **252** | **252** |
| **RESERVES** | | | | | | | |
| Onttrekkingen | - | 81 | - | | | | |
| Dotaties | - | - | 252 | 252 | 252 | 252 | 252 |
| **Mutaties in reserves** | **-** | **81** | **252-** | **252-** | **252-** | **252-** | **252-** |
| **Resultaat** | **469** | **0** | **-** | **0** | **0** | **0** | **0** |

Het resultaat GHOR laat over 2022 een positief resultaat zien van € 0,469 mln. Ook in 2023 wordt een positief resultaat verwacht van € 0,252 mln.

# 10. Bijlagen

## 10.1 Overzicht gemeentelijke bijdragen

### 10.1.1 Actualisatie 2023

*bedragen x € 1.000*

| Gemeente | Aalsmeer | Amstelveen | Amsterdam | Diemen | Ouder-Amstel | Uithoorn | Totaal |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| Regionale bijdrage begroting 2023 | 1.164 | 4.595 | 64.741 | 1.142 | 622 | 1.227 | 73.491 |
| Maatwerkbijdrage begroting 2023 | 66 | 612 | 12.264 | 189 | - | 137 | 13.268 |
| Bijdrage GHOR | 10 | 28 | 319 | 9 | 4 | 9 | 380 |
| Af: taakstelling FLO 2023 | | | 2.000- | | | 34- | 2.034- |
| **Totaal begrote bijdrage 2023** | **1.239** | **5.235** | **75.325** | **1.340** | **627** | 1.339 | **85.105** |
| Bij: gewogen nominale ontwikkeling 2023 (4,24%) regionaal | 49 | 195 | 2.742 | 48 | 26 | 52 | 3.113 |
| Bij: gewogen nominale ontwikkeling 2023 (4,24%) maatwerk | 3 | 26 | 435 | 8 | - | 4 | 476 |
| Bij gewogen nominale ontwikkeling 2023 GHOR (3,84%) | 0,38 | 1,09 | 12,25 | 0,36 | 0,17 | 0,36 | 14,62 |
| **Totaal actualisatie 2023** | **1.292** | **5.457** | **78.514** | **1.397** | **653** | **1.396** | **88.708** |
| Percentages | 1,46% | 6,15% | 88,51% | 1,58% | 0,74% | 1,57% | 100,00% |
| Structurele extra L&P vanaf 2023 | **19** | **82** | **1.182** | **21** | **10** | **21** | **1.335** |
| | | | | | | | **90.044** |
| **Totaal per bijdrage** | | | | | | | |
| Regionale bijdrage begroting 2023 (incl L&P bijstelling) | 1.232 | 4.872 | 68.665 | 1.211 | 658 | 1.300 | **77.939** |
| Maatwerkbijdrage begroting 2023 | 68 | 637 | 10.699 | 197 | - | 107 | **11.709** |
| Ghor | 10 | 29 | 331 | 10 | 4 | 10 | **395** |
| | **1.311** | **5.539** | **79.696** | **1.418** | **663** | **1.417** | **90.044** |

In de geactualiseerde begroting 2023 is de begroting 2023 als basis genomen en hierop is de nominale ontwikkeling 2022 toegepast. De nominale ontwikkeling op de regionale bijdrage is in totaal € 3,113 mln. De nominale ontwikkeling op de maatwerkbijdrage bedraagt in totaal € 0,476 mln. Daarnaast is tevens de structurele L&P compensatie verwerkt in de geactualiseerde begroting 2023.

*bedragen x € 1.000*

| Maatwerk VrAA/BAA per gemeente | Aalsmeer | Amstelveen | Amsterdam | Diemen | Ouder-Amstel | Uithoorn | Totaal |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| FLO | - | - | 7.500 | - | - | - | **7.500** |
| Eigenaarslasten kazernes | 69 | 618 | 2.795 | 162 | - | 107 | **3.750** |
| Blusboot | - | - | 87 | - | - | - | **87** |
| Preventie | - | - | - | 35 | - | | **35** |
| Jeugdbrandweer | - | 19 | - | - | - | - | **19** |
| Overige (GMK) | | | 318 | | | | **318** |
| **Begroting 2023** | **69** | **637** | **10.699** | **197** | **0** | **107** | **11.708** |

Bovenstaande tabel geeft de opbouw van de maatwerkbijdrage weer t.a.v. de geactualiseerde begroting 2023.

*GHOR*

*bedragen x € 1.000*

| Gemeente | Aalsmeer | Amstelveen | Amsterdam | Diemen | Ouder-Amstel | Uithoorn | Totaal |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| Bijdrage GHOR | 10 | 28 | 319 | 9 | 4 | 9 | 380 |
| Bij gewogen nominale ontwikkeling 2023 GHOR (3,84%) | 0,38 | 1,09 | 12,25 | 0,36 | 0,17 | 0,36 | 14,62 |
| **Totaal actualisatie 2023** | **10** | **29** | **331** | **10** | **4** | **10** | **395** |

De totale bijdrage voor de GHOR bedraagt € 0,395 mln. inclusief de nominale ontwikkeling van 3,8%.

## 10.2 Tarieventabel BAA

**Tarieven Brandweer Amsterdam-Amstelland**

| Nr. | Omschrijving | Tarief 2021 (€) | Tarief 2022 (€) | Tarief 2023 (€) | Eenheid |
|---|---|---|---|---|---|
| *1* | *Inzet operationeel personeel en materieel voor dienstverlening buiten de wettelijke taak* | | | | |
| | Inzet operationeel personeel (6 personen) | 238,56 | 242,88 | 246,54 | |
| | Inzet tankautospuit | 131,19 | 133,16 | 135,02 | |
| | Inzet autoladder | 302,24 | 306,77 | 311,06 | |
| 1.1 | Afhijsen van patiënten | 671,99 | 682,81 | 692,62 | per inzet |
| | Inzet duikers (4 personen) | 159,04 | 161,92 | 164,36 | |
| | Inzet duikwagen incl. boot | 131,19 | 133,16 | 135,02 | |
| 1.2 | Verrichten van duikwerkzaamheden | 290,23 | 295,08 | 299,38 | per uur |
| 1.3 | Inzet operationeel personeel voor overige werkzaamheden | 39,76 | 40,48 | 41,09 | per uur |
| 1.4 | Inzet van materieel: | | | | |
| | - Tankautospuit | 131,19 | 133,16 | 135,02 | per uur |
| | - Autoladder (ladderwagen) | 302,24 | 306,77 | 311,06 | per uur |
| | - Blusboot | 573,80 | 582,41 | 590,56 | per uur |
| *2* | *Overige dienstverlening* | | | | |
| 2.1 | Inzet van adviseurs | | | | |
| | - Inzet senior adviseur | 115,75 | 117,83 | 119,60 | per uur |
| | - Inzet medior adviseur | 99,21 | 100,98 | 102,49 | per uur |
| | - Inzet junior adviseur | 82,69 | 84,16 | 85,42 | per uur |
| 2.2 | Werkzaamheden (adembescherming)werkplaats | | | | |
| | - Vullen cilinders adembescherming | 7,43 | 7,56 | 7,67 | per stuk |
| | - Controleren maskers adembescherming | 10,03 | 10,21 | 10,36 | per stuk |
| | - Overige werkzaamheden werkplaats | 77,17 | 78,54 | 79,72 | per uur |
| *3* | *Bijzondere bepalingen bij alle voorgaande rubrieken* | | | | |
| 3.1 | De vermelde tarieven zijn exclusief omzetbelasting. | | | | |
| 3.2 | Voor de berekening van de duur van de operationele inzet wordt uitgegaan van de tijd tussen vertrek en terugkomst van de eenheid op de kazerne, waarbij minimaal één uur in rekening wordt gebracht. Daarna wordt de inzet afgerond op 0,25 uur. | | | | |
| 3.3 | De inzet van adviseurs wordt afgerond op 0,25 uur. | | | | |

## 10.3 Taakvelden

**Taakvelden rekening 2022 - baten**

| Taakvelden | | Programma's | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| Taakveldnr. | Omschrijvingtaakveld | Risicobeheersing | Incidentbestrijding | Crisisbeheersing | GHOR | Algemene dekkingsmiddelen | Organisatie-ontwikkeling | Totaal |
| 1.1 | Crisisbeheersing en brandweer | 732 | 1.823 | 237 | 3.135 | 87.894 | 10.263 | 104.083 |

*bedragen x € 1.000*

**Taakvelden rekening 2022 - lasten**

| Taakvelden | | Programma's | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| Taakveldnr. | Omschrijvingtaakveld | Risicobeheersing | Incidentbestrijding | Crisisbeheersing | GHOR | Algemene dekkingsmiddelen | Organisatie-ontwikkeling | Totaal |
| 0.1 | Bestuur | | | 10 | 0 | 0 | 50 | 60 |
| 0.4 | Overhead | 0 | | 0 | 0 | 0 | 21.519 | 21.519 |
| 0.9 | Vennootschapsbelasting (VpB) | 0 | | 0 | 0 | 0 | 2 | 2 |
| 0.10 | Mutaties reserves | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | -1.833 | -1.833 |
| 0.11 | Resultaat van de rekening van baten en lasten | -1.863 | -50.663 | -1.376 | 469 | 84.740 | -31.405 | -97 |
| | | | | | | | | 0 |
| 1.1 | Crisisbeheersing en brandweer | 2.595 | 52.485 | 1.613 | 2.665 | 3.154 | 21.930 | 84.443 |

**Veiligheidsregio Amsterdam-Amstelland**

Bezoekadres:
Ringdijk 98, 1097 AH  Amsterdam

Postadres:
Postbus 92171, 1090 AD  Amsterdam

Telefoon:
020 555 6550

Website:
veiligheidsregioaa.nl