# Jaarverslag en jaarrekening VrAA 2022



| | |
|---|---|
| Auteur(s): | D&C en CIF |
| Datum: | 03-2023 |
| Versienummer: | 2.1 |

Veiligheidsregio
Amsterdam-Amstelland

# Revisiehistorie

| Versie | Datum | Omschrijving |
|---|---|---|
| 1.0 | 02-03-2023 | Versie CIF en D&C t.b.v. MT VrAA 7 maart 2023 |
| 2.0 | 07-03-2023 | Versie CIF en D&C t.b.v. Portefeuillehouders en RAO/RTAT |
| 2.1 | 16-03-2023 | Versie CIF en D&C t.b.v. bestuursvergadering 27 maart 2023 |
| | | |
| | | |

# Inhoudsopgave

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

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

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

1.1 Bijzonderheden in 2022 ..... 6

1.2 Gebeurtenissen na balansdatum ..... 7

1.3 Financiële samenvatting ..... 7

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

2.1 Wat is het resultaat? ..... 9

2.2 Wat is het financiële resultaat? ..... 10

**3. Programma Incidentbestrijding** ..... **11**

3.1 Wat is het resultaat? ..... 11

3.2 Wat is het financiële resultaat? ..... 13

**4. Programma Crisisbeheersing** ..... **14**

4.1 Wat is het resultaat? ..... 14

4.2 Wat is het financiële resultaat? ..... 15

**5. Programma GHOR** ..... **16**

5.1 Wat is het resultaat? ..... 16

5.2 Wat is het financiële resultaat? ..... 16

**6. Organisatieontwikkeling** ..... **17**

6.1 Wat is het resultaat? ..... 17

6.2 Wat is het financiële resultaat? ..... 20

6.3 Overhead ..... 21

6.3.1 Wat verstaan we onder overhead? ..... 21

6.3.2 Financiële rapportage overhead ..... 21

**7. Algemene dekkingsmiddelen** ..... **22**

7.1 Inleiding algemene dekkingsmiddelen ..... 22

7.2 Rijksbijdragen ..... 22

7.3 Gemeentelijke bijdragen ..... 22

**8. Verplichte paragrafen BBV** ..... **23**

8.1 Weerstandsvermogen en risicobeheersing ..... 23

8.1.1 Weerstandsvermogen en risico's ..... 23

8.1.2 Financiële kengetallen ..... 23

8.2 Bedrijfsvoering ..... 26

8.2.1 Formatie en bezetting VrAA/BAA ..... 26

8.2.2 GHOR ....26
8.2.3 Ziekteverzuim ....28
8.3 Financiering ....28
8.3.1 Treasuryfunctie ....28
8.3.2 Renterisiconorm ....28
8.3.3 Kasgeldlimiet ....29
8.3.4 Renteresultaat ....29
8.3.5 Financiering vaste activa ....30
8.3.6 EMU-saldo ....30
8.4 Onderhoud kapitaalgoederen ....32
8.5 WNT-verantwoording ....32
**9. Covid-19 ....35**
9.1 Meerkosten Covid-19 ....35
**10. Geconsolideerde Balans VrAA ....36**
10.1 Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling ....36
10.1.1 Algemeen ....36
10.1.2 Vaste activa ....36
10.1.3 Voorraden ....36
10.1.4 Vorderingen ....36
10.1.5 Liquide middelen ....36
10.1.6 Eigen vermogen ....36
10.1.7 Voorzieningen ....36
10.1.8 Vlottende passiva ....36
10.2 Geconsolideerde balans VrAA ....37
10.3 Toelichting op balans VrAA ....38
10.3.1 Materiële vaste activa ....38
10.3.2 Voorraden ....39
10.3.3 Uitzettingen ....40
10.3.4 Liquide middelen ....40
10.3.5 Overlopende activa ....40
10.3.6 Eigen vermogen ....41
10.3.7 Voorzieningen ....43
10.3.8 Vaste schuld ....45
10.3.9 Vlottende schulden ....46
10.3.10 Overlopende passiva ....46
10.3.11 Niet uit de balans blijkende rechten en verplichtingen ....47
10.3.12 Gebeurtenissen na balansdatum ....47

**11. Resultatenberekening geconsolideerd ..... 48**
11.1 Structureel begrotingssaldo ..... 49
**12. Resultatenrekening VrAA/BAA ..... 50**
12.1 Toelichting resultaat ..... 50
12.2 Toelichting baten ..... 51
12.2.1 Uitgeleend personeel ..... 51
12.2.2 Huren ..... 51
12.2.3 Overige goederen en diensten ..... 51
12.2.4 Inkomensoverdrachten - Rijk ..... 52
12.2.5 Inkomensoverdrachten gemeenten ..... 52
12.3 Toelichting lasten ..... 53
12.3.1 Salarissen en sociale lasten ..... 53
12.3.2 Belastingen ..... 53
12.3.3 Duurzame goederen en diensten ..... 53
12.3.4 Ingeleend personeel ..... 54
12.3.5 Overige goederen en diensten ..... 54
12.3.6 Kapitaallasten ..... 55
12.4 Toelichting mutaties reserves ..... 56
**13. Resultatenrekening GHOR ..... 57**
13.1 Toelichting baten ..... 57
13.2 Toelichting lasten ..... 58
13.3 Toelichting mutaties reserves ..... 58
**14. Bijlagen ..... 59**
14.1 Reserves en voorzieningen ..... 59
14.2 SiSa-bijlage ..... 60
14.3 Incidentele baten en lasten ..... 60
14.3.1 Overzicht en toelichting incidentele lasten ..... 60
14.4 Baten en laten naar taakvelden (functies IV3 2018) ..... 61
14.5 Controle verklaring ..... 62

# 1. Inleiding

Binnen onze veiligheidsregio werken zes gemeenten, brandweer, geneeskundige diensten, politie, Openbaar Ministerie en andere publieke en private (veiligheids-)partners samen aan het beheersen van risico's, brandweerzorg, hulpverlening en voorbereiding op crises. De zes gemeenten die samen de veiligheidsregio Amsterdam-Amstelland vormen zijn Amsterdam, Diemen, Ouder-Amstel, Amstelveen, Aalsmeer en Uithoorn. Dag in dag uit zijn we als netwerkorganisatie in overleg om te anticiperen op risico's, samen te leren, crises te voorkomen, incidenten te bestrijden en ervoor te zorgen dat onze regio een veilige regio is. Binnen de veiligheidsregio is de brandweer de grootste uitvoerende organisatie.

In dit jaarverslag en jaarrekening 2022 rapporteren we over onze resultaten aan de hand van de indeling van de VrAA programmabegroting: vijf hoofdstukken met onze (wettelijke) taken, prestaties en wat we gaan doen aan de programma's uit Buiten Gewoon Veilig; 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 | | | |

## 1.1 Bijzonderheden in 2022

*Bevolkingszorg en Crisiscommunicatie*
Eind 2022 heeft de Stuurgroep Regionaliseren Bevolkingszorg & Crisiscommunicatie[1] ingestemd met het inrichtingsplan voor regionale bevolkingszorg en crisiscommunicatie. Het bestuur VrAA heeft vervolgens kennis genomen van dit inrichtingsplan en ingestemd met de financiële en personele consequenties hiervan. In 2023 wordt de implementatie ter hand genomen, waarbij per 1 juli 2023 diverse operationele wijzigingen worden doorgevoerd en uiterlijk per 1 januari 2024 de gewijzigde afspraken (zoals aanpassing van de Gemeenschappelijke Regeling en het Samenwerkingsconvenant) afgerond zijn.

*Opvang Oekraïense ontheemden en crisisnoodopvang asielzoekers*
Als gevolg van de oorlog in Oekraïne kwam een vluchtelingenstroom op gang. De veiligheidsregio's kregen de verantwoordelijkheid voor de opvang van Oekraïense ontheemden. De VrAA en de inliggende gemeenten hebben daaraan hun bijdrage geleverd. De gemeente Amsterdam en de VrAA hebben gezamenlijk de Hub Amsterdam ingericht voor de eerste opvang van Oekraïense ontheemden en de spreiding over opvanglocaties over het land. In het door de VrAA gefaciliteerde afstemmingsoverleg wordt kennis en ervaring gedeeld tussen de gemeenten.

[1] Stuurgroep onder voorzitterschap van J. Langenacker en P. Teesink en bestaande uit afgevaardigden namens alle gemeenten en de veiligheidsregio.

In het voorjaar van 2022 raakte het opvangcentrum voor asielzoekers in Ter Apel overbelast. De veiligheidsregio's zijn de inspanningsverplichting aangegaan voor het realiseren van crisisnoodopvangplekken (CNO). De VrAA faciliteert gemeenten waar nodig om CNO te realiseren. In samenwerking met de gemeente Ouder-Amstel is een opvanglocatie in Duivendrecht gerealiseerd.

*Programma Terrorismegevolgbestrijding*
In 2022 is uitvoering gegeven aan het programma Terrorismegevolgbestrijding/ Grof en extreem geweld. Op dit thema zijn opleidingen, trainingen en oefeningen georganiseerd voor de crisisorganisatie, is planvorming geactualiseerd en zijn netwerkpartners met elkaar in contact gebracht.

*Grote brand Riekerhaven – brandveiligheid containerwoningen*
Op 13 november brak een grote brand – GRIP 1 – uit in een complex met containerwoningen in Riekerhaven, stadsdeel Nieuw-West, Amsterdam. Alle bewoners zijn in veiligheid gebracht. Uiteindelijk verwoestte de brand 75 woningen.

*Convenant VrAA- politie meldkamer*
Afgelopen jaar is samen met de politie gewerkt aan de doorontwikkeling van de meldkamer Brandweer. Er zijn afspraken gemaakt over de vakbekwaamheid, evaluaties, de verbetering van de samenwerking tussen meldkamer en de functionarissen op straat, de personele capaciteit, de financiën en de sturing op resultaten. Eind 2022 heeft het bestuur van de Veiligheidsregio Amsterdam-Amstelland ingestemd met het nieuwe convenant tussen de politie en de Veiligheidsregio.

*Ziekteverzuim VrAA/BAA*
Het ziekteverzuim is in 2022 (10,4%) nagenoeg gelijk gebleven aan 2021 (10,3%). Doelstelling om het verzuim per jaar met 1% te laten dalen is niet gehaald. Het meeste verzuim vond plaats in het eerste kwartaal van 2022. Dit valt samen met de periode van de coronagolf (omikron). In verband met de AVG-richtlijnen is het covid-verzuim niet te filteren. Wanneer rekening wordt gehouden met de coronagolf, kan gesteld worden dat er in 2022 een dalende trend is ingezet. Dit neemt niet weg dat nog steeds volop inspanning moet worden verricht om het aantal opstelplaatsen te bezetten vanwege het huidige ziekteverzuim.

## 1.2 Gebeurtenissen na balansdatum

Er zijn geen gebeurtenissen na balansdatum te melden.

## 1.3 Financiële samenvatting

Het saldo van baten en lasten bedraagt over 2022 -/- € 0,097 mln. In dit negatieve saldo zit onder meer de incidentele prijscompensatie van de gemeente Amsterdam van € 1,182 mln. en een positief resultaat van de GHOR, waardoor het werkelijke saldo uit reguliere activiteiten van VrAA/BAA een stuk lager is.

Na bepaling van het saldo van baten en lasten vindt nog een aantal noodzakelijke/begrote onttrekkingen en dotaties aan de bestemmingsreserves plaats, waaronder de onttrekking aan de reserve FLO, waaruit het jaarrekeningresultaat vloeit.

Dit jaarrekeningresultaat van de VrAA/BAA en de GHOR laat op hoofdlijnen het volgende beeld zien:

| VrAA/BAA | GHOR | Totaal |
|---|---|---|
| € 1,269 mln. | € 0,469 mln. | € 1,737 mln. |

Het voorstel is om het positief jaarrekeningresultaat van € 1,737 mln. als volgt te bestemmen:

a. € 1,182 miljoen toe te voegen aan de algemene reserve om daarmee de loon- en prijsstijging in de begroting 2023 gedeeltelijk te kunnen financieren;
b. € 0,168 miljoen toe te voegen aan de bestemmingsreserve Strategische HRM;
c. € 0,100 miljoen toe te voegen aan de bestemmingsreserve Mobiliteit;
d. € 0,287 miljoen toe te voegen aan de reserve informatiesturing.

*2023 en verder*

De veiligheidsregio kent grote maatschappelijke opgaven en moet toekomstige, steeds complexer wordende crises het hoofd bieden. Daarnaast vraagt de modernisering van de brandweerorganisatie structureel om een grote investering in vakmanschap en leiderschap. En ook de ambities om een inclusieve organisatie te worden betekenen een structurele investering. Het is duidelijk geworden dat het huidige structurele budget van de VrAA vanaf 2023 niet meer toereikend is. De noodzakelijke, extra structurele bijdrage vanuit de gemeenten aan de veiligheidsregio is door het bestuur (h)erkend. De toekenning daarvan is afhankelijk van opname in de gemeentelijke begrotingen 2024 e.v.

# 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 is het resultaat?

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

- Advies & toezicht

| Prestatie-indicatoren | Rekening 2022 | Begroting/actualisatie 2022/2023 |
|---|---|---|
| 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% |

* De verwachting is dat alle plannen eind maart 2023 weer up-to-date zijn.

** Vijf bedrijven zijn aangewezen voor een bedrijfsbrandweer. Alle aanwijsbeschikkingen worden geactualiseerd. Voor één bedrijf (GPS) blijkt een aanwijzing niet meer noodzakelijk. Van de overige vier bedrijven zijn er twee geïnspecteerd.

- (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:*
    De ontwikkeling van de uitvoeringsplannen en de uitvoering is vertraagd, omdat het realiseren van de dagelijkse paraatheid door het hoge ziekteverzuim binnen de beroepskazernes veel tijd en energie heeft gekost. Op het gebied van brandveiligheidsvoorlichting aan studenten zijn veel activiteiten ondernomen. Intensieve samenwerking met de grootste verhuurders is opgezet en samen met een jongerenpanel is een campagne ontwikkeld en uitgevoerd. Ook heeft de campagne 'Veilig en warm de winter door' gedraaid.
  - *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:*
    De samenwerking tussen de partijen verloopt goed. Een fysieke bijeenkomst met alle betrokkenen heeft plaatsgevonden en de ODNZKG heeft inspecties in de ziekenhuizen uitgevoerd. De meeste deelnemers lopen wat achter wat betreft het realiseren van de eigen doelen.

**Prestatie-indicatoren beleidsontwikkeling**

- *VrAA is voorbereid op de inwerkingtreding van de Omgevingswet[2]:*
  De voorbereiding van de VrAA is in een gevorderd stadium. De werkprocessen zijn aangepast, de aansluiting op het digitaal stelsel omgevingswet is in voorbereiding, de samenwerkingsafspraken in het Noordzeekanaalgebied inzake vergunningen en nieuwe initiatieven worden nagekomen en benodigde opleidingen zijn afgerond.
- *We ontwikkelen onze kennis en kunde op het onderdeel ondergrondse bouwwerken:*
  De risico's en de locaties van ondergrondse bouwwerken zijn onderzocht en verwerkt in een plan van aanpak voor 2023.
- *We ontwikkelen onze kennis op het gebied van een veilige energietransitie en benutten deze voor een effectieve incidentbestrijding:*
  Een kennisbank voor het delen van informatie is opgericht en verschillende handreikingen, zoals Veilige grootschalige waterstofinstallaties, zijn in de maak. Onderzoek is gedaan naar het opnemen van kleine, vaak voorkomende risico's in een risicomatrix en we werken mee aan het ontwikkelen van een landelijk scenarioboek Omgevingsveiligheid energietransitie. Adviseren over veiligheid van nieuwe energiebronnen aan bedrijven, burgers en gemeenten, zoals over toekomstbestendige parkeergarages, is daarnaast een continue bezigheid.
- *We verbreden en investeren in ons (veiligheids)netwerk:*
  Ons (veiligheids)netwerk groeit gestaag. De thema's klimaatadaptatie en energietranistie leveren bijvoorbeeld snel een uitbreiding van het netwerk op. Ook de oefeningen met ketenpartners in het kader van de Omgevingswet en de brandweeriftar zorgen voor verbreding van het netwerk. Met woningcorporaties, de gemeenten en de Omgevingsdienst Noordzeekanaalgebied continueren we de samenwerking op het veiligheidsdomein.
- *De haalbaarheid en mogelijkheden van het oprichten van een Risk Factory zijn onderzocht en ter besluitvorming voorgelegd aan het bestuur:*
  Het haalbaarheidsonderzoek is afgerond en heeft opgeleverd dat er momenteel onvoldoende financiële middelen voor de Risk Factory beschikbaar zijn. Definitieve bestuurlijke besluitvorming hierover wordt begin 2023 voorzien.

## 2.2 Wat is het financiële resultaat?

*bedragen x € 1.000*

| Programma Risicobeheersing | Rekening 2021 | Actualisatie 2022 | Rekening 2022 |
|---|---|---|---|
| **Programma Risicobeheersing** | **2.138.386** | **3.033.374** | **1.863.232** |
| *R&P (afdeling Risicobeheersing)* | | | |
| Baten + onttrekkingen aan reserves | -920.400 | -621.343 | -731.743 |
| Lasten + dotaties aan reserves | 3.058.786 | 3.654.717 | 2.594.976 |
| Totaal | 2.138.386 | 3.033.374 | 1.863.232 |

[2] Het invoeren van de Omgevingswet is opnieuw uitgesteld naar 1 januari 2024.

# 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 veilige inzet voor onze hulpverleners.

## 3.1 Wat is het resultaat?

**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

In 2022 maakte de VrAA bij de beoordeling van de operationele prestaties basisbrandweerzorg (TS) de overstap naar de nieuwe landelijke methode Gebiedsgerichte Opkomsttijden. Dit is een werk in uitvoering. Met toestemming van de minister van Justitie & Veiligheid ontwikkelen we - samen met Brandweer Nederland - deze methode tot een volwaardig alternatief voor de oude normen uit het Besluit Veiligheidsregio's (de oude rapportages vervallen daarmee). BAA loopt landelijk gezien voorop in het implementeren van de nieuwe prestatie-indicatoren en bijbehorende monitoringssystematiek. Het bestuur is hierover geïnformeerd bij de bespreking en vaststelling van het Dekkingsplan 2022-2026. Voor de andere brandweereenheden (zoals hulpverleningsvoertuigen en waterongevallenwagens) zijn de regionale afspraken over operationele prestaties niet veranderd en kan op de dezelfde wijze als voorheen gerapporteerd.

| Prestatie-indicatoren | Rekening 2022 | Begroting 2022/ actualisatie 2023 |
|---|---|---|
| Realisatie opkomsttijd WO-voertuigen | 96% | 95% |
| Realisatie opkomsttijd HV-voertuigen | 95% | 95% |

- Capaciteit

Hoe we (landelijk) de cijfers over capaciteit kunnen interpreteren is nog onderdeel van de ontwikkeling van de monitoringscyclus van het Dekkingsplan.

- Paraatheid

| Prestatie-indicatoren | Rekening 2022 | Begroting 2022 |
|---|---|---|
| Beschikbaarheid autospuiten | 95% | 95% |
| Beschikbaarheid redvoertuigen | 95% | 95% |
| Beschikbaarheid WO-voertuigen | 96% | 95% |
| Beschikbaarheid IBGS-voertuig | 100% | 95% |

| | | |
|---|---|---|
| Beschikbaarheid HV-voertuig | 89%* | 90% |
| Gelijktijdigheid incidenten autospuit | Naar verwachting dekkingsplan | n.v.t. |
| Restdekking | PM[3] | n.v.t. |

* I.v.m. onderhoud en geoefendheid is één HV in de regio regelmatig buiten dienst geweest. Dit drukt het beschikbaarheidspercentage. De overige twee HV voertuigen waren wel in dienst waardoor is voldaan aan de minimale afspraak om één HV beschikbaar te hebben.

- Werkdruk

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

Het aantal alarmeringen over meerdere jaren is input voor het afwegingskader waarmee het dekkingsplan eens in de vier jaar wordt geactualiseerd.

- Coördinatie en bijzonder optreden

| Prestatie-indicatoren | Rekening 2022 | Begroting 2022 |
|---|---|---|
| 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. |

* De prestatie ligt onder de norm door het interregionale piket van de AGS, waardoor de rijtijden langer worden. Omdat de coördinatie door de AGS al vanuit de auto ingezet wordt, is er geen reden tot bijsturing.

**Prestatie-indicatoren beleidsontwikkeling**

Paraatheid en slagkracht:

- *Op basis van ons dynamisch dekkingsplan monitoren we continue de impact van ontwikkelingen op de dekking; ontwikkelingen in de samenleving, onze veiligheidsregio of onze organisatie:*
  De monitoringscyclus van het Dekkingsplan is (landelijk) in ontwikkeling en krijgt steeds verder vorm.
- *We sturen bij daar waar nodig; binnen het mandaat van de commandant of met instemming van het bestuur VrAA:*
  Met name in de zomermaanden zijn capaciteitsmaatregelen ingezet, waaronder het inhuren van externen en het meer inzetten van vrijwilligers, om de paraatheid te kunnen garanderen. Onder

[3] De methode voor het berekenen van de restdekking is (conform afspraak) in ontwikkeling. Is onderdeel van de ontwikkeling van de monitoringscyclus van het Dekkingsplan.

het programma capaciteitsmaatregelen worden flexibiliseringsmaatregelen onderzocht in lijn met de ambities in het dekkingsplan (o.a. samengesteld uitrukken).

- *We voorzien aandachtsobjecten en aandachtsgebieden uit het dekkingsplan van preventieve maatregelen:*
  De brandweer heeft de gesignaleerde aandachtsobjecten bezocht en de advisering aangescherpt. Met sommige objecten worden gezamenlijk ontruimingsoefeningen gehouden. Door middel van artificial intelligence zijn veel ondergrondse objecten in kaart gebracht.

## 3.2 Wat is het financiële resultaat?

*bedragen x € 1.000*

| Programma Incidentbestrijding | Rekening 2021 | Actualisatie 2022 | Rekening 2022 |
|---|---|---|---|
| **Programma Incidentbestrijding** | **47.680.848** | **51.164.910** | **50.662.555** |
| Baten + onttrekkingen aan reserves | -1.540.883 | -2.381.677 | -1.822.590 |
| Lasten + dotaties aan reserves | 49.221.731 | 53.546.587 | 52.485.145 |
| Totaal | 47.680.848 | 51.164.910 | 50.662.555 |

# 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 is het resultaat?

**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:*
  - In 2022 is gestart met het opzetten van een cyclisch proces ('blokkenschema') van in beeld hebben van risico's en relevante netwerkpartners, opzetten/actualiseren van planvorming, MOTO en verantwoorden en bijstellen. Dit resulteert in een cyclus waarbij iedere (prioritaire) risicogroep ten minste eens per 4 jaar centraal staat binnen de sector Crisisbeheersing.
  - De thema's die in 2022 zijn opgepakt zijn: *Terrorismegevolgbestrijding* en *Cybergevolgbestrijding en BRZO*.
- *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:*
  - Algemene planvorming en informatie tijdens een incident is beschikbaar. Handzame risico specifieke informatie en calamiteitenplannen zijn in beperktere mate beschikbaar/actueel. Hier is nog onvoldoende capaciteit voor.
  - Risicocommunicatie richting de bevolking is minimaal aanwezig.
  - Alle multidisciplinaire piketpools, met uitzondering van de Leider CoPI (L-CoPI) en Operationele Leider (OL) zijn op sterkte. Er is een continue inspanning om nieuwe L-CoPI en OL te werven.
  - De MOTO-activiteiten zijn voornamelijk gericht op het team en de functionarissen van leiding & coördinatie, informatie-management en crisiscommunicatie.
- *Uitvoering – VrAA pakt een incident of crisis doelmatig en in aansluiting op de omgeving aan:*
  - Via de meldkamer en LCMS beschikken de crisisfunctionarissen over de benodigde informatie en hebben daarmee een actueel beeld van het (GRIP) incident.
  - Uit evaluaties van GRIP incidenten en oefeningen blijkt dat de aansturing en coördinatie van het CoPI efficiënt en doelmatigaansturing gebeurt. Doelmatige aansturing van het ROT en BT kan nog geoptimaliseerd worden.
- *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:*
  - 15 van de 19 GRIP-incidenten zijn multidiciplinair geëvalueerd. Relevante aandachtspunten zijn verwerkt in het MOTO programma en in de beschikbare multi planvorming.
  - In 2022 is ook ingezet op waarneming functionarissen Informatiemanagement, waarnemen op 'soft skills' en er is samen met de regio's in NW4 een Platform Evalueren NW4 opgericht.

**Prestatie-indicatoren beleidsontwikkeling**

- *Strategie voor netwerkmanagement – er is een platform voor samenwerking met een verbinding tussen de algemene- en functionele keten:*
  - In 2022 is de eerste (nog digitale) netwerkbijeenkomst gehouden met vertegenwoordigers van de ketenpartners in crisisbeheersing. Er is een overzicht van relevante stakeholders en een netwerkstrategie opgesteld. Op basis van het blokkenschema is in 2022 het thema Grof en Extreem Geweld / Terrorismegevolgbestrijding opgepakt en een start gemaakt met het thema cyber en industrie.
  - Komend jaar wordt samen met de stakeholders verder uitvoering gegeven aan de netwerkstrategie.
- *Verbeteren kwaliteitscyclus – er is een kwaliteitscyclus opgezet voor de multidisciplinaire crisisorganisatie:*
  - Een aantal visiedocumenten zijn gestart danwel gereed. Een aantal andere visiedocument zijn vertraagd opgestart in Noordwest 4 samenwerkingsverband of vanwege beperkte capaciteit in de sector Crisisbeheersing.
  - De geleerde lessen uit evaluaties worden waar relevant besproken in diverse overleggen of als input gebruikt voor MOTO-activiteiten.
- *Er is regie en beheer van bevolkingszorg (en crisiscommunicatie):*
  Het inrichtingsplan voor Regionale Bevolkingszorg en Crisiscommunicatie is akkoord bevonden door de Stuurgroep. Het Veiligheidsbestuur heeft vervolgens kennis genomen van dit inrichtingsplan en ingestemd met de financiële en personele consequenties hiervan.

## 4.2 Wat is het financiële resultaat?

*bedragen x € 1.000*

| Programma Crisisbeheersing | Rekening 2021 | Actualisatie 2022 | Rekening 2022 |
|---|---|---|---|
| **Programma Crisisbeheersing** | **1.058.693** | **1.502.516** | **1.375.552** |
| Baten + onttrekkingen aan reserves | -163.658 | -169.950 | -237.485 |
| Lasten + dotaties aan reserves | 1.222.351 | 1.672.466 | 1.613.037 |
| *Totaal* | 1.058.693 | 1.502.516 | 1.375.552 |

# 5. Programma GHOR

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

## 5.1 Wat is het resultaat?

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

- *Risicobeheersing: GHOR signaleert, adviseert en activeert stakeholders om de kans of het effect van de risico's te reduceren:*
  GHOR is nauw betrokken bij ontwikkeling nieuw team crisisparaatheid bij de GGD Amsterdam.
- *Voorbereiding: De GHOR beschikt over een parate crisisorganisatie op functie-, team- en organisatie niveau. De GHOR adviseert rond evenementen t.b.v. vergunningverlener:*
  GHOR versterkt de banden met politie en brandweer om kwaliteitsslag door te voeren bij proces evenementenadvisering.
- *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:*
  Er is permanente aandacht voor het op peil houden van de piketgroepen (ACGZ< HIN, HON, OVD-G).
- *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:*
  GHOR is aan het eind 2022 gestart met de actualisatie van enkele processen, onder andere rondom evaluaties inzetverslagen en proces advisering evenementen.

**Prestatie-indicatoren beleidsontwikkeling**

- *Er is een vernieuwd beleid: zorgcontinuïteit in de keten post-Corona:*
  Landelijk beleid is vastgesteld. Uitwerking voor onze ROAZ regio volgt.
- *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:*
  GHOR is inmiddels gestart met het opstellen van een project-/ implementatieplan.

## 5.2 Wat is het financiële resultaat?

*bedragen x € 1.000*

| Programma GHOR | Rekening 2021 | Actualisatie 2022 | Rekening 2022 |
|---|---|---|---|
| **Programma GHOR** | **367.367** | **0** | **-469.018** |
| Baten + onttrekkingen aan reserves | -2.981.240 | -3.114.296 | -3.134.509 |
| Lasten + dotaties aan reserves | 3.348.607 | 3.114.296 | 2.665.491 |
| *Totaal* | 367.367 | 0 | -469.018 |

# 6. Organisatieontwikkeling

In dit laatste hoofdstuk over de ontwikkeling van onze organisatie komen de programma's Verbrede en veilige inzet, Vakmanschap en leiderschap, Informatiegestuurde veiligheid, Diverse en inclusieve organisatie en Excellente bedrijfsvoering uit 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 is het resultaat?

**Prestatie-indicatoren beleidsontwikkeling**

Verbrede en veilige inzet:

- *Het reguliere verzuimpercentage van VrAA/BAA is binnen 3 jaar van 10,7 naar 7% verlaagd.*
  Het ziekteverzuim is nagenoeg gelijk gebleven aan 2021 (10,4% in 2022 tegen 10,3% in 2021). Doelstelling om verzuim per jaar met 1% te laten dalen is niet gehaald. Het meeste verzuim vond plaats in het eerste kwartaal van 2022. Dit viel samen met de de periode van de coronagolf (omikron). In verband met de AVG-richtlijnen is het covid-verzuim niet te filteren en is daarom opgenomen in het verzuimpercentage. Wanneer er rekening wordt gehouden met de coronagolf, kan er gesteld worden dat er in 2022 een dalende trend is ingezet.
- *Ontwikkeling en uitvoering programma mentale weerbaarheid en suïcide preventie, inclusief mentale check-up (naast de fysieke test).*
  Er is een programma mentale weerbaarheid en suïcide preventie ontwikkeld en in uitvoering. Inclusief mentale check-up (naast de fysieke test).
- *Risico-inventarisaties en -actualisaties (RI&E's) van de brandweerorganisatie zijn geactualiseerd en blijvend actueel.*
  - 5 van de 7 RI&E's zijn geactualiseerd.
  - Het nieuwe Arbeidsomstandighedenbeleid VrAA-BAA van kracht per november 2022.
- *Visie toekomst brandweerzorg 2030 is ontwikkeld en in uitvoering conform plan.*
  Uit de visievorming zijn drie ontwikkelsporen ter beschikking gekomen. Deze ontwikkelsporen worden meegenomen in de verdere organisatiebrede ontwikkelstappen.

Vakmanschap en leiderschap:

- *Leiderschapstraining met een onderdeel over inclusief gedrag aan alle bevelvoerders.*
  De meeste bevelvoerders hebben het leiderschapsprogramma level 1 gevolgd. Level 1 staat in het teken van: vergroten reflectievermogen, vergroten diversiteit van kijken, denken en handelen en het versterken van communicatieve vaardigheden. Level 2 (start in 2023) borduurt voort op level 1.

- *Ontwikkeling en uitrol leiderschapsprogramma met een onderdeel over inclusief gedrag voor management (MT VrAA en 2e managementlaag) en officieren.*
  Alle middenmanagers, teamleiders, coördinatoren, (hoofd)officieren van dienst en enkele bevelvoerders van de VrAA zullen in 2023 en 2024 deelnemen aan het Leiderschapsprogramma level 2.
- *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. Het onderzoek is stopgezet vanwege een aanhoudende ziekte van de onderzoeker. Er wordt geen vervolgactie ingezet.
  - Oefenlocatie in Uithoorn waar hout gestookt geoefend kan worden is operationeel.

Informatiegestuurde veiligheid:

- *Digitale VIK omgeving is uitgebreid met data van en voor partners en het beheer ervan is ingeregeld:*
  Het digitale Veiligheids Informatie Knooppunt (VIK) bestaat uit een veiligheidsbeeld (weekbeeld) van de regio, een geografische ondergrond met daarop veel verschillende kaartlagen en een aantal dashboards. De techniek en achterliggende data is georganiseerd, inclusief beheer ervan.
- *Fysieke VIK ruimte en bemensing is gerealiseerd.*
  De fysieke VIK ruimte is vooralsnog uitgesteld.
- *Voor minimaal drie (primaire) thema's is een specifieke en actuele informatiepositie opgebouwd met ruimte voor scenario's.*
  In 2023 ligt het accent op toegang en gebruik van het VIK door zowel medewerkers van de veiligheidsregio, medewerkers van partnerorganisaties, managers en bestuurders. Daarbij sluiten we aan op thema's die voor de sectoren van de veiligheidsregio's in 2023 relevant zijn.
- *Samenwerking met NW4 en landelijk KCR2 is verder vormgegeven:*
  Het veiligheidsbeeld ontwikkelen we samen met de drie andere regio's in NW4 en ook de aansluiting met landelijke ontwikkelingen is geborgd. Binnen de regio werken we met partners samen aan het ontwikkelen van onderdelen van het veiligheidsbeeld.
- *Verbeterproject meldkamer is afgerond, de nieuwe afspraken zijn geëffectueerd en de aansluiting van de meldkamer op het VIK is gerealiseerd:*
  Het verbeterproject is afgerond. Met het geactualiseerde convenant en de herijkte managementafspraken tussen de VrAA en Politie is er een solide basis voor de verdere doorontwikkeling van 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.
  - Blikkie 56: 5 diversiteitskandidaten aangesteld, 1 vrouw en 4 mannen (doelstelling 1/3 niet behaald).
  - blikkie 57: deels aangesteld. Zes medewerkers, waarvan 3 diversiteitskandidaten (3 mannen). Doelstelling 1/3 vrouw is niet behaald.

- *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.*
  Alle commissieleden en instructeurs BOCAS die een rol hebben, hebben een onbewuste vooroordelen en/of inclusief werving en selectie training gevolgd.
- *Alle medewerkers die een rol hebben in de werving en selectie van nieuwe medewerkers volgen een training gericht op diversiteit en inclusie.*
  Alle commissieleden die een rol hebben, hebben een onbewuste vooroordelen en/of inclusief werving en selectie training 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 (BIO).*
    Het versnellingsprogramma, met landelijke afspraken over de implementatie van de BIO, is afgerond. Het streven, om per 1 januari 2023 aan de BIO te voldoen, is echter door geen van de veiligheidsregio's gehaald. De VrAA heeft hierin wel een aantal waardevolle stappen gezet. Beleid en richtlijnen zijn opgezet en vastgesteld en een aantal daarvan is opgenomen in dagelijkse processen. Omdat voor een deel de vertaling naar de praktijk nog ontbreekt, zet de VrAA de implementatie ook in 2023 door met een aantal belangrijke verbeteringen.
  - *Structurele bewaking van de informatiebeveiliging is gerealiseerd.*
    Onze organisatie is alert op dreigingen en cyberaanvallen, maar beschikt nog niet over 24/7-monitoring. Vooruitlopend op landelijke initiatieven - die pas over twee of drie jaar gerealiseerd kunnen zijn - moeten we zélf een (tijdelijke) oplossing inrichten. Hierin werkt VrAA samen met de andere veiligheidsregio's, waar mogelijk vooral in NW4-verband.
- Digitalisering ondersteunende processen:
  - *implementatie van Microsoft 365, waaronder een nieuwe manier van samenwerken is gerealiseerd.*
    Alle mail en bestanden van de actieve gebruikers zijn gemigreerd. De migratie van de laatste bestanden is in afrondende fase. De gebruikers zijn getraind. Op verzoek zijn er aparte/extra trainingen en instructies verzorgd.

- *processen in het personeels- en salarissysteem (AFAS) zijn geoptimaliseerd en gestandaardiseerd.*
  In 2022 zijn er meerdere P&O processen geoptimaliseerd/ gestandaardiseerd (basis op orde). Onderstaande processen hebben gezorgd voor de meeste tijdswinst en kwaliteit van de P&O processen.
  - Digitaal ondertekenen
  - Salariskorting ziekte middels ETL
  - Onboarding (opvragen gegevens sollicitant via beveiligd portaal)
  - Optimalisatie verzuimprocessen
  - Standaardiseren ouderverlof (geboorte & ouderschapsverlof)
- *het in begin 2022 in gebruik genomen nieuwe bestel-, voorraad- en financieel systeem (Business central) wordt verder doorontwikkeld.*
  Er zijn flinkke stappen gezet met Business Central. De basis is op orde en alle modules werken. Er is continu aandacht voor verdere ontwikkeling en verbetering van zowel de functionaliteiten, de processen als kennis van de medewerkers.

- Duurzaamheid / emissievrije brandweer:
  - in alle (bedrijfsvoerings)processen houden we rekening met de duurzame opties die er zijn.
  - *ontwikkeling naar **GreenOffice-VrAA** verloopt conform plan*
    De Green Office komt regelmatig bijeen en heeft een jaarplan opgesteld met bijbehorende acties.
  - *we onderzoeken met de pilot Elektrische tankautospuit (E-TS) of elektrisch aangedreven voertuigen een duurzame alternatief is voor ons zware wagenpark.*
    De pilot met de elektrische autospuit (e-TS) is gestopt. Al sinds de ingebruikname begin februari heeft het pre-productie model e-TS de nodige problemen gekend en de e-TS was meer dan de helft van de tijd niet bruikbaar en inzetbaar.

## 6.2 Wat is het financiële resultaat?

*bedragen x € 1.000*

| Programma Organisatieontwikkeling | Rekening 2021 | Actualisatie 2022 | Rekening 2022 |
|---|---|---|---|
| **Programma Organisatieontwikkeling** | **28.543.538** | **29.661.506** | **29.143.089** |
| ***Bedrijfsvoering*** | | | |
| Baten + onttrekkingen aan reserves | -476.693 | -459.994 | -787.562 |
| Lasten + dotaties aan reserves | 25.956.091 | 27.188.894 | 27.850.032 |
| *Totaal* | 25.479.398 | 26.728.900 | 27.062.470 |
| ***Korpsleiding en staven ( incl. I&I)*** | | | |
| Baten + onttrekkingen aan reserves | -130.188 | -131.638 | -210.692 |
| Lasten + dotaties aan reserves | 3.194.328 | 3.064.244 | 4.291.311 |
| *Totaal* | 3.064.140 | 2.932.606 | 4.080.619 |
| ***Projecten*** | | | |
| Baten + onttrekkingen aan reserves | -755.289 | -1.836.583 | -1.861.929 |
| Lasten + dotaties aan reserves | 755.289 | 1.836.583 | 1.861.929 |
| *Totaal* | 0 | 0 | 0 |
| ***FLO*** | | | |
| Baten + onttrekkingen aan reserves | -14.756.854 | -11.500.000 | -11.499.879 |
| Lasten + dotaties aan reserves | 14.756.854 | 9.500.000 | 9.499.879 |
| *Totaal* | 0 | -2.000.000 | -2.000.000 |

## 6.3 Overhead

Met ingang van de actualisatie 2017/ begroting 2018 VrAA is sprake van een apart programma overhead. Het doel van dit overzicht overhead is om het bestuur 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. In de overige programma's zijn de kosten opgenomen die betrekking hebben op het primaire proces.

### 6.3.1 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 management ondersteuning.

### 6.3.2 Financiële rapportage overhead

Bij VrAA is sprake van een percentage overhead van circa 20%. De overhead bedroeg 19,96% in de jaarrekening 2021 (€ 21,117 mln. saldo van baten en lasten overhead / € 105,778 mln. aan totaal lasten). In de rekening 2020 was dat een percentage van 19,51% (€ 19,672 mln. saldo van baten en lasten overhead / € 100,829 mln. aan totaal lasten).

# 7. Algemene dekkingsmiddelen

## 7.1 Inleiding algemene dekkingsmiddelen

*bedragen x € 1.000*

| Overzicht algemene dekkingsmiddelen | Rekening 2021 | Actualisatie 2022 | Rekening 2022 | Saldo |
|---|---|---|---|---|
| **Baten** | | | | |
| Rijksbijdragen | 10.108 | 9.486 | 9.968 | 482 |
| Gemeentelijke bijdragen | 84.731 | 87.239 | 88.421 | 1.182 |
| Bijzondere bijdrage interregionale samenwerking | 1.250 | 1.250 | 1.250 | - |
| Overige baten | - | - | - | - |
| ***Totaal baten*** | ***96.088*** | ***97.975*** | ***99.639*** | ***1.664*** |

## 7.2 Rijksbijdragen

*bedragen x € 1.000*

| Rijksbijdragen | Rekening 2021 | Actualisatie 2022 | Rekening 2022 | Saldo |
|---|---|---|---|---|
| **Baten** | | | | |
| Rijksbijdrage | 9.298 | 9.311 | 9.671 | 360 |
| Incidentele bijdrage ondersteuning naleving controle | 635 | - | - | - |
| op coronatoegangsbewijzen | | | | - |
| Incidentele bijdrage eerste opvang ontheemden Oekrair | - | - | 122 | 122 |
| Bijzondere bijdrage CBRN-risico's | 175 | 175 | 175 | - |
| **Totaal baten** | **10.108** | **9.486** | **9.968** | **482** |

De hogere ontvangen bijdragen van het Rijk van € 0,482 mln. betreffen de loonbijstelling voor de reguliere bijdrage (brief ministerie van J&V d.d. juli 2022) en de specifieke uitkering van het ministerie van J&V voor de eerste opvang ontheemden Oekraïne.

## 7.3 Gemeentelijke bijdragen

*bedragen x € 1.000*

| Gemeentelijke bijdragen | Rekening 2021 | Actualisatie 2022 | Rekening 2022 | Saldo |
|---|---|---|---|---|
| **Baten** | | | | |
| ***Totaal baten*** | **84.731** | **87.239** | **88.421** | **1.182** |

De inkomensoverdrachten van de gemeenten zijn € 1,182 mln. hoger dan begroot als gevolg van de extra loon en prijscompensatie van de gemeente Amsterdam.

# 8. Verplichte paragrafen BBV[4]

## 8.1 Weerstandsvermogen en risicobeheersing

### 8.1.1 Weerstandsvermogen en risico's

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 € 1.000*

| Ratio weerstandsvermogen VrAA | Ultimo 2021 realisatie | Ultimo 2022 actualisatie | Ultimo 2022 realisatie |
|---|---|---|---|
| Benodigde capaciteit | 7.260 | 7.260 | 6.953 |
| Beschikbare capaciteit | 8.621 | 7.921 | 9.803 |
| Ratio | 1,2 | 1,1 | 1,4 |

*) na resultaatbestemming

### 8.1.2 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;

[4] Besluit Begroting en Verantwoording provincies en gemeenten

- Solvabiliteitsratio;
- Structurele exploitatieruimte.

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

### Netto schuldquote en netto schuldquote gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen

*Bedragen x € 1.000*

| Omschrijving kengetal | Rekening 2021 | Actualisatie 2022 | Rekening 2022 |
|---|---|---|---|
| **Ratio netto schuldquote (A+B+C-D1-E-F-G)/H*100%** | **36,2%** | **43,9%** | **36,3%** |
| **Ratio netto schuldquote gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen (A+B+C-D2-E-F-G)/H*100%** | **36,2%** | **43,9%** | **36,3%** |
| A. Een raming van het totaal van de vaste schulden. | 24.418 | 30.243 | 31.039 |
| B. Een raming van het totaal van de netto vlottende schulden. | 2.533 | 2.533 | 21.803 |
| C. Een raming van het totaal van de overlopende passiva. | 15.169 | 15.169 | 5.207 |
| 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. | 3.741 | 1.526 | 16.866 |
| F. Een raming van het totaal van alle liquide middelen. | 256 | 250 | 42 |
| G. Een raming van het totaal van de overlopende activa. | 1.561 | 1.675 | 3.374 |
| H. Het geraamde totaal saldo van de baten, exclusief de mutaties reserves. | 100.980 | 101.246 | 104.083 |

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 2021, actualisatie 2022 en rekening 2022 zijn respectievelijk 36,2%, 43,9% en 36,3%. 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.

### 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, 206). Hoe hoger de solvabiliteitsratio, hoe groter de weerbaarheid van veiligheidsregio.

De solvabiliteitsratio's van de veiligheidsregio voor de rekening 2021, actualisatie 2022 en rekening 2022 zijn respectievelijk 27,8%, 26,4% en 22,7%. 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. Het percentage van de veiligheidsregio in de rekening 2022 is hoger dan 20% en is daarmee volgens de norm van de VNG aan de lage kant, maar nog niet onvoldoende.

*Bedragen x € 1.000*

| Omschrijving kengetal | Rekening 2021 | Actualisatie 2022 | Rekening 2022 |
|---|---|---|---|
| **Solvabiliteitsratio A/B*100%** | **27,8%** | **26,4%** | **22,7%** |
| A. Een raming van het totale eigen vermogen. | 24.235 | 23.453 | 24.140 |
| B. Een raming van het totaal van de passiva. | 87.155 | 88.681 | 106.176 |

### Structurele exploitatieruimte

*Bedragen x € 1.000*

| Omschrijving kengetal | Rekening 2021 | Actualisatie 2022 | Rekening 2022 |
|---|---|---|---|
| **Ratio structurele exploitatieruimte ((B-A)+(D-C))/E*100%** | **0,7%** | **-3,9%** | **-2,7%** |
| A. Structurele lasten = (het totaal van de geraamde lasten minus het geraamde totaal van de incidentele lasten per programma. | 102.746 | 97.399 | 103.819 |
| B. Structurele baten = (het geraamde totaal van de baten minus het geraamde totaal van de incidentele baten per programma | 99.413 | 95.501 | 100.660 |
| C. Het beoogde totaal van de structurele toevoegingen aan de reserves voor het overzicht. | - | 4.148 | 2.264 |
| D. Het totaal van de structurele onttrekkingen aan de reserves voor het overzicht. | 4.083 | 2.125 | 2.627 |
| E. Het geraamde totaal van de baten, exclusief de mutaties reserves. | 100.980 | 101.246 | 104.083 |

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 2021, actualisatie 2022 en rekening 2022 zijn respectievelijk 0,7%, -/-3,9% en -/-2,7%. Dit betekent dat de structurele

baten in 2022 niet toereikend zijn om de structurele lasten te dekken. Dit is een zorgelijke situatie, die reeds met het bestuur is gedeeld.

## 8.2 Bedrijfsvoering

Bedrijfsvoering betreft de bedrijfsprocessen binnen een organisatie om de beleidsdoelstellingen te kunnen realiseren evenals de sturing en beheersing daarvan (Artikel 14 BBV). In de onderstaande tabellen wordt de formatie, bezetting en het verschil per weergegeven. De bezettingsgegevens in de onderstaande tabel betreffen de bezettingscijfers van december 2022.

| Formatie per 31-12-2022 | Dagdienst | 24-uursdienst en overig repressief | Vrijwilligers | Totaal |
|---|---|---|---|---|
| Brandweer | 294,6 | 450,0 | 260,0 | **1.004,6** |
| GHOR | 18,0 | - | - | **18,0** |
| **Totaal** | **312,5** | **450,0** | **260,0** | **1.022,5** |

| Bezetting per 31-12-2022 | Dagdienst | 24-uursdienst en overig repressief | Vrijwilligers | Totaal |
|---|---|---|---|---|
| Brandweer | 284,3 | 445,0 | 260,0 | **989,3** |
| GHOR | 13,8 | | | **13,8** |
| | | | | - |
| **Totaal** | **298,1** | **445,0** | **260,0** | **1.003,1** |

| Verschil formatie en bezetting per 31-12-2022 | Dagdienst | 24-uursdienst en overig repressief | Vrijwilligers | Totaal |
|---|---|---|---|---|
| Brandweer | 10,3 | 5,0 | - | **15,3** |
| GHOR | 4,1 | - | - | **4,1** |
| **Totaal** | **14,4** | **5,0** | **-** | **19,4** |

### 8.2.1 Formatie en bezetting VrAA/BAA

De totale formatie bij VrAA/BAA (exclusief vrijwilligers) bedraagt 744,6 fte terwijl de werkelijke bezetting op 31 december 2022 729,3 fte was. Dit houdt in dat er eind 2022 sprake was van een onderbezetting van 15,3 fte

### 8.2.2 GHOR

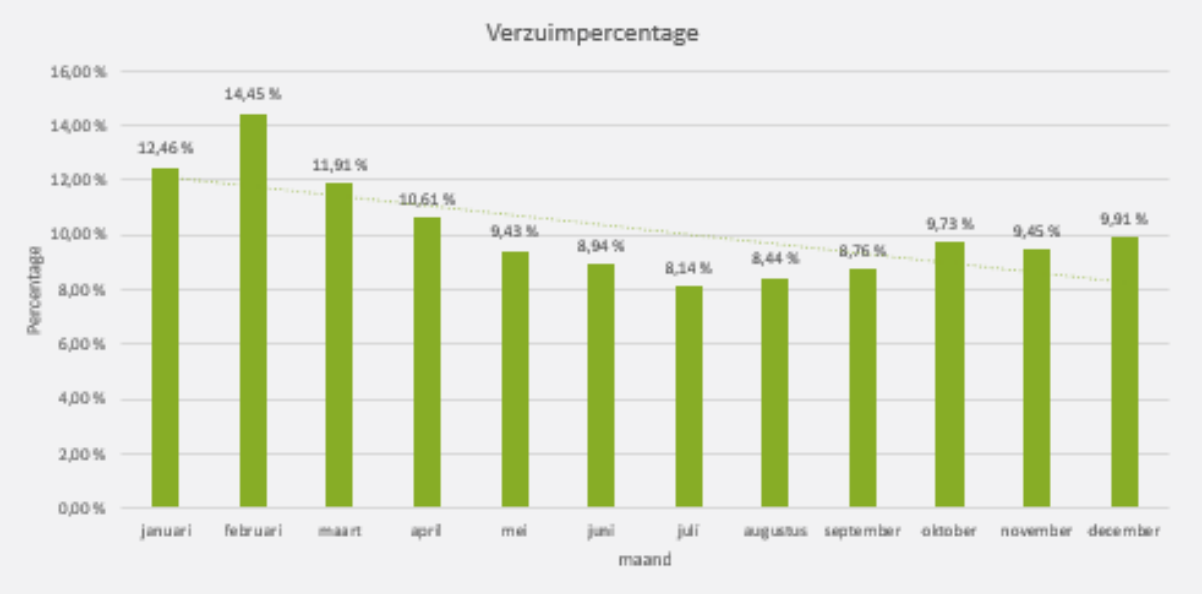
Het personeel van de GHOR is in een aparte afdeling gepositioneerd bij de GGD Amsterdam van de gemeente Amsterdam en voert van daaruit regionale taken uit voor de Veiligheidsregio Amsterdam-Amstelland. De formatie van de GHOR bedraagt 18,0 fte en de werkelijke gemiddelde bezetting over 2022 bedraagt 13,8 fte.

### 8.2.3 Ziekteverzuim

In 2022 vond het meeste verzuim plaats in het eerste kwartaal. Dit valt samen met de periode van de coronagolf (omikron).

In verband met de AVG-richtlijnen is het covid-verzuim niet te filteren en is daarom opgenomen in het verzuimpercentage. Over heel 2022 is het ziekteverzuim nagenoeg gelijk gebleven ten opzichte van 2021. De doelstelling om het verzuim per jaar met 1% te laten dalen is niet gehaald. Echter, wanneer er rekening wordt gehouden met de coronagolf, kan er gesteld worden dat er een dalende trend is ingezet. Dit neemt niet weg dat er nog dagelijks veel inspanning wordt geleverd om de bezetting op orde te kunnen houden.

**Verloop totaal verzuimpercentage per maand in 2022**




## 8.3 Financiering

### 8.3.1 Treasuryfunctie

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;
- tijdelijke overschotten worden via Schatkistbankieren ondergebracht bij het ministerie van Financiën.

Afhankelijk van de ontwikkelingen in daadwerkelijke investeringen en de ontwikkelingen van reserves en voorzieningen worden extra financiële middelen aangetrokken.

### 8.3.2 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.

Het renterisico van de veiligheidsregio bedraagt in 2022 € 28 miljoen en dit is € 7,6 miljoen boven de renterisiconorm van € 20,478 miljoen.

*bedragen x € 1.000*

| Renterisiconorm | 2022 |
|---|---|
| A. Renteherzieningen | - |
| B. Herfinanciering | 28.033 |
| **C. Renterisico (A+B)** | 28.033 |
| | |
| D Begrotingstotaal (A) | 102.388 |
| E Renterisiconorm (20% van A) | 20.478 |
| | |
| **Ruimte (+)/ overschrijding (-) (E-C)** | 7.555- |

### 8.3.3 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 (het totaal van lasten) mag zijn. De kasgeldlimiet van de veiligheidsregio bedroeg in 2022 € 8,396 miljoen. De gemiddelde liquiditeitspositie van het 1e tot en met het 4e kwartaal in de onderstaande tabel betreft het gemiddelde van de begin- en eindsaldi van het desbetreffende kwartaal.

*bedragen x € 1.000*

| Kasgeldlimiet 2022 | Kwartaal 1 | Kwartaal 2 | Kwartaal 3 | Kwartaal 4 |
|---|---|---|---|---|
| A. Begrotingstotaal | 102.388 | 102.388 | 102.388 | 102.388 |
| B. Kasgeldlimiet (A*8,2%) | 8.396 | 8.396 | 8.396 | 8.396 |
| C. Netto kortlopende schuld | 973 | 2.321 | 1.471- | 2.575 |
| Ruimte (+) / overschrijding (-) | 7.423 | 6.075 | 9.867 | 5.820 |

### 8.3.4 Renteresultaat

Een hoger renterisico leidt tot een hoger risicoprofiel, aangezien de rente op lange termijn een onzekere factor is. Momenteel is de rente laag, maar het tij kan op enig moment keren. Dit wordt ondervangen middels een financieringsstructuur die hier zo min mogelijk gevoelig voor is. Door binnen de voorziening kapitaallasten te rekenen met een hogere rekenrente (1,25%) dan de daadwerkelijke effectieve rente die wordt betaald ( 0,7% in 2022) wordt het renterisico verlaagd. Het bedrag aan werkelijk betaalde rente in 2022 bedraagt € 161.000.

De veiligheidsregio heeft geen renteresultaat.

### 8.3.5 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 | Restschuld 31 december 2021 | Aflossing in 2022 | Restschuld 31 december 2022 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | x € 1.000 | | | x € 1.000 | x € 1.000 | x € 1.000 |
| 40.110960 | BNG | 22-dec-16 | 5.000 | 10 jr | 0,56% | 2.500 | 500 | 2.000 |
| 40.110961 | BNG | 22-dec-16 | 8.000 | 15 jr | 0,98% | 5.333 | 533 | 4.800 |
| 40.110962 | BNG | 22-dec-16 | 10.000 | 10 jr | 0,99% | 10.000 | 0 | 10.000 |
| 40.113266 | BNG | 2-dec-19 | 10.000 | 5 jr | -0,15% | 6.000 | 2.000 | 4.000 |
| 532522 | BNG | 2-mrt-21 | 15.000 | 3 mnd | -0,30% | 0 | 0 | 0 |
| | BNG | 1-jan-22 | 15.000 | 1 | 1,00% | 15.000 | 15.000 | 0 |
| | BNG | 1-jan-22 | 10.000 | 1 | 1,00% | 10.000 | 10.000 | 0 |
| | BNG | 1-jan-22 | 10.000 | 1 | 1,00% | 10.000 | 0 | 10.000 |
| | **Totaal** | | **83.000** | | | **58.833** | **28.033** | **30.800** |

### 8.3.6 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. In het onderstaande overzicht worden de EMU-saldi van de jaarrekening 2021, actualisatie 2022 en jaarrekening 2022 weergegeven.

*Bedragen x € 1.000*

| Omschrijving kengetal | Rekening 2021 | Actualisatie 2022 | Rekening 2022 |
|---|---|---|---|
| **EMU-Saldo (A+B+C-D+E+F-G+H-I-J-K)** | **-1.786** | **-12.208** | **3.887** |
| A. Exploitatiesaldo vóór toevoeging aan c.q. onttrekking uit reserves. | -4.798 | -1.142 | -97 |
| B. Afschrijvingen ten laste van de exploitatie. | 5.418 | 7.515 | 5.957 |
| C. Bruto dotaties aan de post voorzieningen ten laste van de exploitatie minus de vrijval van de voorzieningen ten bate van de exploitatie. | 4.394 | 1.071 | 4.780 |
| D. Investeringen in (im)materiële vaste activa die op de balans worden geactiveerd. | 6.199 | 17.207 | 5.348 |
| 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. | 601 | 2.445 | 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. | - | - | - |

De EMU-saldi voor de rekening 2021, actualisatie 2022 en rekening 2022 zijn respectievelijk minus € 1,786 miljoen, minus € 12,218 miljoen en € 3,887 miljoen.

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.

## 8.4 Onderhoud kapitaalgoederen

Het onderhoud van gebouwen wordt uitgevoerd op basis van een meerjarenplanning. Deze is gebaseerd op een uitgevoerde conditiemeting (NEN 2767) van alle gebouwen, een daaropvolgende controle en advies van een bouwkundig adviesbureau en Archidat bouwkosten.

De kosten worden geëgaliseerd via de daarvoor gevormde voorziening. Bij de jaarplanning vindt eventuele bijstelling plaats van de meerjarenplanning (eventueel uitstel als er geen noodzaak is).

Ook het onderhoud van de voertuigen en overig materieel (bijvoorbeeld pakken en ademluchtapparatuur) vindt plaats op basis van een planning die is vastgelegd in een geautomatiseerd systeem.

## 8.5 WNT-verantwoording

Het ministerie van Binnenlandse Zaken en Koninkrijksrelaties (BZK) publiceert jaarlijks een verantwoordingsmodel Wet normering topinkomens (hierna: WNT). Instellingen die onder de reikwijdte van de WNT vallen, kunnen het model gebruiken om aan de openbaarmakingsplicht zoals opgenomen in de WNT te voldoen. De onderstaande tabellen zijn van toepassing op de veiligheidsregio.

1. Bezoldiging topfunctionarissen

1a Leidinggevende topfunctionarissen met dienstbetrekking en leidinggevende topfunctionarissen zonder dienstbetrekking vanaf de 13e maand van de functievervulling alsmede degenen die op grond van hun voormalige functie nog 4 jaar als topfunctionaris worden aangemerkt.

| **Gegevens 2022**<br>***bedragen x € 1*** | **M.T.C. van Lieshout** |
|---|---|
| **Functiegegevens** | Directeur |
| Aanvang en einde functievervulling in 2022 | 01/1-31/12 |
| Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte) | 1,11 |
| Dienstbetrekking? | Ja |
| **Bezoldiging** | |
| Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen | 176.300 |
| Beloningen betaalbaar op termijn | 22.741 |
| *Subtotaal* | *199.041* |
| Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum | 216.000 |
| -/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag | n.v.t. |
| **Totaal bezoldiging** | 199.041 |
| Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan | n.v.t. |
| Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling | n.v.t. |

| **Gegevens 2021**<br>***bedragen x € 1*** | **M.T.C. van Lieshout** |
|---|---|
| **Functiegegevens** | Directeur |
| Aanvang en einde functievervulling in 2021 | 01/1-31/12 |
| Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte) | 1,11 |
| Dienstbetrekking? | Ja |
| **Bezoldiging** | |
| Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen | 170.796 |
| Beloningen betaalbaar op termijn | 22.337 |
| *Subtotaal* | *193.133* |
| Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum | 209.000 |
| -/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag | n.v.t. |
| **Totaal bezoldiging** | 193.133 |
| Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan | n.v.t. |
| Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling | n.v.t. |

Op verzoek van het ministerie van BZK is de WNT-opgave over het jaar 2019 gewijzigd. In deze opgave komt nu alleen nog de heer van Lieshout voor als topfunctionaris in de WNT-verantwoording.

| Gegevens 2019<br>*bedragen x € 1* | M.T.C. van Lieshout |
|---|---|
| **Functiegegevens** | Directeur |
| Aanvang en einde functievervulling in 2019 | 01/10-31/12 |
| Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte) | 1,00 |
| Dienstbetrekking? | Ja |
| **Bezoldiging** | |
| Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen | 45.841 |
| Beloningen betaalbaar op termijn | - |
| Subtotaal | 45.841 |
| | |
| Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum | 48.899 |
| | |
| -/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag | n.v.t. |
| | |
| Bezoldiging | 45.841 |
| | |
| Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan | n.v.t. |
| Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling | n.v.t. |

1d. Topfunctionarissen alsmede degenen die op grond van hun voormalige functie nog 4 jaar als topfunctionaris worden aangemerkt met een bezoldiging van € 1.700 of minder.

| Gegevens 2022<br>NAAM TOPFUNCTIONARIS | FUNCTIE |
|---|---|
| F. Halsema | Voorzitter Veiligheidsbestuur |
| T. Poppens | Plaatsvervangend voorzitter Veiligheidsbestuur |
| E. Boog | Lid Veiligheidsbestuur |
| P. Heiliegers | Lid Veiligheidsbestuur |
| G. Oude Kotte | Lid Veiligheidsbestuur |
| J. Langenacker | Lid Veiligheidsbestuur |

3. Bezoldiging niet-topfunctionarissen

De WNT is ook van toepassing op niet-topfunctionarissen bij een WNT-instelling. Voor niet-topfunctionarissen met een dienstbetrekking moeten gegevens over de ontvangen beloningen en vergoedingen worden gepubliceerd in de jaarrekening als deze het algemeen bezoldigingsmaximum overschrijden.

Over 2022 is dat niet het geval.

# 9. Covid-19

## 9.1 Meerkosten Covid-19

**Bijlage 1: Format verantwoording**

| **Kostensoort** | **Opgave kosten 2022** |
|---|---|
| **Coronahotels/centra** | **€ -** |
| **Inkoop en distributie PBM** | **€ 87,626** |
| **Overige specifieke meerkosten** | **€ -** |
| **Overige Meerkosten** | |
| Brandweerzorg repressie/incidentbestrijding | |
| Meldkamer | |
| ROC (opleidingen) | |
| GHOR | |
| Preventie | |
| Crisisbeheersing & rampenbestrijding | € 54,417 |
| Risicobeheersing | |
| Bevolkingszorg | |
| Bedrijfsvoering | € 96,454 |
| Overige taken/activiteiten | |
| **Subtotaal** | **€ 150,871** |
| **Minder inkomsten (verrekend met minder kosten)** | |
| Brandweerzorg repressie/incidentbestrijding | |
| Meldkamer | |
| ROC (opleidingen) | |
| GHOR | |
| Preventie | |
| Crisisbeheersing & rampenbestrijding | |
| Risicobeheersing | |
| Bevolkingszorg | |
| Bedrijfsvoering | |
| Overige taken/activiteiten | |
| **Subtotaal** | **€ -** |
| **Totale kosten 2022** | **€ 238,497** |

# 10. Geconsolideerde Balans VrAA

## 10.1 Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling

### 10.1.1 Algemeen

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

### 10.1.2 Vaste activa

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.

### 10.1.3 Voorraden

De voorraden zijn gewaardeerd tegen een vaste verrekenprijs (v.v.p.), onder aftrek van een voorziening voor incourante voorraden.

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.

### 10.1.4 Vorderingen

De vorderingen zijn gewaardeerd tegen nominale waarde, onder aftrek van een voorziening voor het risico van oninbaarheid.

### 10.1.5 Liquide middelen

Liquide middelen zijn gewaardeerd tegen nominale waarde.

### 10.1.6 Eigen vermogen

Onder het eigen vermogen zijn opgenomen de algemene reserves, de bestemmingsreserves en het saldo van de rekening van baten en lasten.

### 10.1.7 Voorzieningen

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.

### 10.1.8 Vlottende passiva

De kortlopende schulden zijn gewaardeerd tegen de nominale waarde.

## 10.2 Geconsolideerde balans VrAA

*Bedragen x € 1.000*

| ACTIVA VrAA | Ultimo 2022 | | Ultimo 2021 | |
|---|---|---|---|---|
| ***Vaste activa*** | | | | |
| Materiële vaste activa | | 74.879 | | 75.464 |
| A121 Gronden en terreinen | 4.112 | | 4.191 | |
| A123 Bedrijfsgebouwen | 51.570 | | 51.516 | |
| A125 Vervoermiddelen | 10.908 | | 12.087 | |
| A129 Overig | 8.288 | | 7.670 | |
| ***Vlottende activa*** | | | | |
| Voorraden | | 11.016 | | 6.132 |
| A213 Onderhanden werk | 10.473 | | 5.701 | |
| A214 Gereed product en handelsgoederen | 543 | | 431 | |
| Uitzettingen | | 16.866 | | 3.741 |
| A221 Vorderingen op openbare lichamen | - | | - | |
| A224 Overige vorderingen | 1.808 | | 1.526 | |
| A225a Uitzettingen in 's Rijks schatkist met een looptijd < 1jaar | 15.058 | | 2.215 | |
| Liquide middelen | | 42 | | 256 |
| A23 Liquide middelen (kas- en banksaldi) | 42 | | 256 | |
| Overlopende activa | | 3.374 | | 1.561 |
| A29b Nog te ontvangen bijdragen van het Rijk | - | | - | |
| A29c Nog te ontvangen bijdragen van overige overheid | - | | - | |
| A29d Overige overlopende activa | 3.374 | | 1.561 | |
| **Totaal** | | **106.176** | | **87.155** |

*Bedragen x € 1.000*

| PASSIVA VrAA | Ultimo 2022 | | Ultimo 2021 | |
|---|---|---|---|---|
| ***Vaste passiva*** | | | | |
| Eigen vermogen | | 24.140 | | 24.235 |
| P111 Algemene reserve | 8.621 | | 8.620 | |
| P112 Bestemmingsreserve | 13.782 | | 14.720 | |
| P114 saldo van rekeningen | 1.737 | | 895 | |
| Voorzieningen | | 23.986 | | 20.799 |
| P12 Voorzieningen | 23.986 | | 20.799 | |
| Vaste Schuld | | 31.039 | | 24.418 |
| P135a Onderhandse leningen van openbare lichamen (art. 1a Wet Fido) | 30.800 | | 23.834 | |
| P136 Financial lease | 239 | | 584 | |
| ***Vlottende passiva*** | | | | |
| Vlottende schulden | | 21.803 | | 2.533 |
| P212 Rood staan op bank | 479 | | - | |
| P213 Overige schulden | 21.325 | | 2.533 | |
| Overlopende passiva | | 5.207 | | 15.169 |
| P29c Vooruit ontvangen bijdragen van overige overheid | - | | - | |
| P29d Overige overlopende passiva | 5.207 | | 15.169 | |
| **Totaal** | | **106.176** | | **87.155** |

## 10.3 Toelichting op balans VrAA

### 10.3.1 Materiële vaste activa

*bedragen x € 1.000*

| Materiële vaste activa | 31-12-2022 | 31-12-2021 |
|---|---|---|
| Grond in erfpacht | 4.112 | 4.191 |
| Gebouwen (+ in Erfpacht) | 51.570 | 51.516 |
| Voer- en vaartuigen | 10.908 | 12.087 |
| Overig | 8.288 | 7.670 |
| **Totaal** | **74.879** | **75.463** |

In de onderstaande tabel wordt het verloop van de materiële vaste activa nader gespecificeerd.

*bedragen x € 1.000*

| Materiële vaste activa | Grond in Erfpacht | Gebouwen (+ in Erfpacht) | Voer- en Vaartuigen | Overig | Totaal |
|---|---|---|---|---|---|
| Boekwaarde per 1 januari | 4.191 | 51.516 | 12.087 | 7.670 | 75.464 |
| Bij: investeringen | 0 | 2.330 | 766 | 2.252 | 5.348 |
| Af: afschrijvingen | -79 | -2.276 | -1.945 | -1.633 | -5.933 |
| Af: buitengebruikstellingen | | | | | - |
| Boekwaarde per 31 december | 4.112 | 51.570 | 10.908 | 8.288 | 74.879 |
| | | | | | |
| Aanschafwaarde | 4.821 | 64.842 | 32.312 | 20.062 | 122.036 |
| Cumulatieve afschrijvingen | -708 | -13.272 | -21.404 | -11.773 | -47.157 |
| **Boekwaarde per 31 december** | **4.112** | **51.570** | **10.908** | **8.288** | **74.879** |

### 10.3.2 Voorraden

#### Onderhanden werk

*bedragen x € 1.000*

| Onderhanden werk | 31-12-2022 | 31-12-2021 |
|---|---|---|
| Onderhanden werk | 10.473 | 5.701 |
| **Totaal** | **10.473** | **5.701** |

De post onderhanden werk betreft de uitgaven met betrekking tot investeringen die nog niet zijn afgerond en daarom niet zijn geactiveerd in 2022.

#### Gereed product en handelsgoederen

*bedragen x € 1.000*

| Gereed product en handelsgoederen | 31-12-2022 | 31-12-2021 |
|---|---|---|
| Kleding | 239 | 192 |
| Auto-onderdelen | 198 | 324 |
| Blusbenodigdheden | 243 | 15 |
| Kantoorbenodigdheden en overige goederen | 27 | 80 |
| Voorziening incourante voorraden | -164 | -180 |
| **Totaal** | **543** | **431** |

De bovenstaande tabel bevat de specificatie van de voorraad per ultimo boekjaar.

### 10.3.3 Uitzettingen

**Uitzettingen in 's Rijks schatkist (looptijd < 1 jaar)**

*bedragen x € 1.000*

| Uitzettingen in 's Rijks schatkist (looptijd < 1 jaar) | 31-12-2022 | 31-12-2021 |
|---|---|---|
| Uitzettingen in 's Rijks schatkist (looptijd < 1 jaar) | 15.058 | 2.215 |
| **Totaal** | **15.058** | **2.215** |

Bij de post Uitzettingen in 's Rijks schatkist gaat het om de rekening courant schatkistbankieren, waar eind 2022 een bedrag van € 15.058.000 op stond. Dit is altijd een momentopname.

**Overige vorderingen**

*bedragen x € 1.000*

| Overige vorderingen | 31-12-2022 | 31-12-2021 |
|---|---|---|
| Debiteuren | 1.808 | 1.560 |
| Voorziening dubieuze debiteuren | 0 | -34 |
| **Totaal** | **1.808** | **1.526** |

### 10.3.4 Liquide middelen

*bedragen x € 1.000*

| Liquide middelen | 31-12-2022 | 31-12-2021 |
|---|---|---|
| Kruisposten | 0 | 6 |
| Creditcards | 42 | 0 |
| Bank | 0 | 250 |
| **Totaal** | **42** | **256** |

### 10.3.5 Overlopende activa

*bedragen x € 1.000*

| Overige overlopende activa | 31-12-2022 | 31-12-2021 |
|---|---|---|
| Voorschotten personeel | 12 | 13 |
| Nog te ontvangen baten | 615 | 1.017 |
| Vooruitbetaalde kosten | 2.647 | 423 |
| Nog te ontvangen bijdragen | 100 | 108 |
| **Totaal** | **3.374** | **1.561** |

De voorschotten personeel betreffen verrekeningen van voorschotten op kazerneniveau en/of personeelsniveau.

De nog te ontvangen baten hebben betrekking op de nog niet aan derden gefactureerde posten, die betrekking hebben op het boekjaar 2022. Deze worden in 2023 gefactureerd. Op deze post heeft in 2022 een bedrag van € 0,238 miljoen betrekking op de Corona declaratie bij het ministerie van VWS.

### 10.3.6 Eigen vermogen

Het jaarrekeningresultaat 2022 voor bestemming is voordelig (€ 1,737 mln.). Het hiernavolgend overzicht geeft de stand van het eigen vermogen weer.

*bedragen x € 1.000*

| **Eigen Vermogen** | **31-12-2022** | **31-12-2021** |
|---|---|---|
| Algemene reserve | 8.621 | 8.621 |
| Bestemmingsreserves | 13.782 | 15.615 |
| Saldo van rekening | 1.737 | |
| **Totaal** | **24.140** | **24.237** |

In de onderstaande tabel worden het verloop van de algemene reserve en het saldo van rekening weergegeven.

*bedragen x € 1.000*

| **Algemene reserve en resultaat voor bestemming** | **saldo per 1 januari** | **Mutaties na bestemming** | **Bij** | **Af** | **saldo per 31 december** |
|---|---|---|---|---|---|
| Algemene reserve | 8.621 | | | | **8.621** |
| Saldo van rekening | | 0 | 1.737 | 0 | **1.737** |
| **Totaal** | **8.621** | **0** | **1.737** | **0** | **10.358** |

In bovenstaande tabel is de voorgestelde bestemming van het jararekeningresulktaat nog niet verwerkt, hangende de besluitvorming hierover.

#### Bestemmingsreserves

Het verloop van de bestemmingsreserves is opgenomen in de onderstaande tabel.

*bedragen x € 1.000*

| **Bestemmingsreserve** | **saldo per 1 januari** | **Mutaties na bestemming** | **Bij** | **Af** | **saldo per 31 december** |
|---|---|---|---|---|---|
| Bestemmingsreserve WW | 1.247 | 0 | 0 | 92 | 1.155 |
| Bestemmingsreserve vastgoed | 5.468 | 0 | 0 | 0 | 5.468 |
| Bestemmingsreserve FLO Amsterdam | 4.110 | 0 | 1.830 | 2.000 | 3.940 |
| Bestemmingsreserve Strategisch HRM | 563 | 400 | | 424 | 539 |
| Bestemmingsreserve Informatiesturing | 1.266 | 195 | 0 | 482 | 979 |
| Bestemmingsreserve Innovatie | 1.015 | 0 | 434 | 535 | 914 |
| Reserve opleiden en oefenen | 1051 | | 0 | 367 | 684 |
| Reserve Mobiliteit | | 300 | 0 | 197 | 103 |
| **Totaal bestemmingsreserve** | **14.720** | **895** | **2.264** | **4.097** | **13.782** |

*Bestemmingsreserve WW*
Door de herstructurering van het wachtgeldfonds komen vanaf 1 januari 2006 de kosten voor werkloosheid volledig ten laste van de begroting van de Brandweer Amsterdam-Amstelland. Er is derhalve een bestemmingsreserve gevormd, die bedoeld is om over de jaren heen de kosten voor werkloosheid te kunnen reguleren. In 2022 is € 92.000 onttrokken aan deze bestemmingsreserve ter dekking van betaalde werkloosheidsuitkeringen.

*Bestemmingsreserve vastgoed Amsterdam*
Het veiligheidsbestuur heeft op 7 april 2014 besloten het resultaat van de verkoop van Amsterdams vastgoed te laten verlopen via de reserve vastgoed Amsterdam, om het zodanig weer te kunnen (her)investeren in Amsterdamse kazernes.

*Bestemmingsreserve FLO Amsterdam*
De bestemmingsreserve FLO is bedoeld om samen met de reguliere maatwerkbijdrage van de gemeente Amsterdam hiervoor, de kosten voor de FLO-regeling te financieren.

*Bestemmingsreserve Strategische HRM*
Het Veiligheidsbestuur heeft op 30 maart 2020 ingestemd met het per 1 januari 2020 instellen van de reserve Strategisch HRM.

*Bestemmingsreserve Informatiesturing*
Het Veiligheidsbestuur heeft op 30 maart 2020 ingestemd met het per 1 januari 2020 instellen van de reserve Informatiesturing en de reserve Strategisch HRM. Tevens is door het bestuur op die datum ingestemd met het per 1 januari 2020 opheffen van de reserve Veiligheidscentrum Haven en het saldo ultimo boekjaar 2019 (€ 1,936 miljoen) te doteren aan de reserve Informatiesturing (€ 1,700 miljoen) en de Reserve Strategisch HRM (€ 0,236 miljoen).

*Bestemmingsreserve Innovatie*
Het Veiligheidsbestuur heeft op 30 maart 2020 ingestemd met het per 1 januari 2020 instellen van de reserve Innovatie.

*Bestemmingsreserve Opleiden en Oefenen*
Het Veiligheidsbestuur heeft op 29 maart 2021 ingestemd met het per 1 januari 2021 instellen van de reserve Opleiden en Oefenen.

*Bestemmingsreserve Mobiliteit*
Het Veiligheidsbestuur heeft op 28 maart 20222 ingestemd met het per 1 januari 2022 instellen van de reserve Mobiliteit.

### 10.3.7 Voorzieningen

*bedragen x € 1.000*

| Voorzieningen | 31-12-2022 | 31-12-2021 |
|---|---|---|
| Voorziening egalisatie kap. lasten | 18.780 | 16.213 |
| Voorziening groot onderhoud | 3.323 | 2.716 |
| Overig | 1.882 | 1.870 |
| **Totaal** | **23.986** | **20.799** |

De toekomstbestendigheid van de voorzieningen wordt doorlopend gemonitord. Het verloop van de voorzieningen is in onderstaand overzicht weergegeven.

#### Voorziening egalisatie kapitaallasten

*bedragen x € 1.000*

| Voorziening egalisatie kapitaallasten | saldo per 1 januari | Dotatie | Aanwending | Vrijval | saldo per 31 december |
|---|---|---|---|---|---|
| **Totaal** | **16.213** | **3.361** | **-793** | **0** | **18.780** |

De gemeenten betalen jaarlijks een vaste bijdrage voor rente en afschrijving. De kapitaallasten fluctueren daarentegen doordat investeringen niet gelijkmatig over de jaren plaatsvinden. Op basis van de meerjarige investeringsbegroting wordt per gemeente gestuurd op meerjarig evenwicht tussen de bijdragen en de kapitaallasten. Via deze voorziening worden de kapitaallasten geëgaliseerd over de jaren. In 2022 is € 3,361 miljoen aan de voorzieningen toegevoegd.

#### Voorziening egalisatie kosten groot onderhoud

*bedragen x € 1.000*

| Voorziening egalisatie kosten groot onderhoud | saldo per 1 januari | Dotatie | Aanwending | Vrijval | saldo per 31 december |
|---|---|---|---|---|---|
| **Totaal** | **2.717** | **607** | **-1** | **0** | **3.323** |

De gemeenten die het onroerend goed hebben overgedragen aan de Veiligheidsregio Amsterdam-Amstelland betalen jaarlijks een vast bedrag voor groot onderhoud. Via deze voorziening worden de kosten voor groot onderhoud geëgaliseerd. In 2014 is de basis gelegd voor deze voorziening. Als de werkelijke kosten gedurende het boekjaar afwijken van hetgeen is begroot, wordt het verschil verrekend met deze voorziening.

#### Voorzieningen overig

*bedragen x € 1.000*

| Voorzieningen overig | saldo per 1 januari | Dotatie | Aanwending | Vrijval | saldo per 31 december |
|---|---|---|---|---|---|
| Voorzieningen algemeen | 187 | - | - | 187 | - |
| Personeelsgerelateerd | 1.682 | | 1.405 | | 277 |
| Verlofsparen | - | 1.606 | - | - | 1.606 |
| **Totaal** | **1.869** | **1.606** | **1.405** | **187** | **1.882** |

*Voorzieningen algemeen*

De GBA heeft een naheffingsaanslag omzetbelasting over de opstartfase aan de GBA ontvangen. Door GBA is hier bezwaar tegen gemaakt. Dit bezwaar is toegewezen omdat de Belastingdienst van mening is dat de eenmalige bijdragen van 2 leden niet belast zijn met btw. Er is geen sprake van een prestatie door het GBA aan deze twee leden tegen vergoeding. Deze voorziening is daarom vrijgevallen ten gunste van het resultaat.

*Personeelsgerelateerde voorziening*

De personeelsgerelateerde voorziening betreft een voorziening voor diverse personele regelingen. In 2022 is hiervan een bedrag van € 1,405 miljoen aangewend.

*Voorziening Verlofsparen*

Vanaf 1 januari 2022 is het op basis van de CAO mogelijk om voor verlof te sparen om bijvoorbeeld een sabbatical op te nemen of eerder te stoppen met werken, voorafgaand aan het pensioen. Tot nu toe mocht de VrAA voor verlof geen voorziening treffen op basis van het BBV. Met verlofsparen is de Commissie BBV echter van mening dat hier wel een voorziening voor gevormd moet worden voor het deel van het verlof dat hiervoor in aanmerking komt ( bovenwettelijke uren en compensatieverlof).

In het onderstaande overzicht is een specificatie opgenomen van de voorziening verlofsparen naar de verschillende bronnen voor verlofsparen en is tevens een onderscheid aangebracht tussen de uitrukdienst en de staffuncties.

**Voorziening Spaarverlof**

bedragen *1000

| | |
|---|---|
| **Bovenwettelijk verlof 2022** | |
| OD | 970 |
| Staf | 205 |
| | 1.175 |
| **Feestdagen compensatie** | |
| OD | 225 |
| Staf | 0 |
| | 225 |
| **Bevelvoerderscompensatie** | |
| OD | 121 |
| Staf | 0 |
| | 121 |
| **Compensatieuren oud** | |
| OD | 84 |
| Staf | 0 |
| | 84 |
| **Totaal voorziening spaarverlof** | **1.606** |

### 10.3.8 Vaste schuld

*bedragen x € 1.000*

| Langlopende lening BNG | 31-12-2022 | 31-12-2021 |
|---|---|---|
| Saldo per 1 januari | 23.833 | 26.867 |
| Bij: nieuwe leningen | 35.000 | 0 |
| Af: saldo aflossing | -28.033 | -3.033 |
| **Stand per 31 december** | **30.800** | **23.834** |

De VrAA heeft in 2016 drie langlopende leningen afgesloten met de BNG met een looptijd van 10, 10 en 15 jaar. In 2019 is een aanvullende langlopende lening afgesloten van € 10 mln. met een looptijd van 5 jaar, zoals in de geactualiseerde begroting was aangegeven.

In 2022 is in totaal voor een bedrag van € 28,033 mln. afgelost en zijn er voor € 35,000 mln. drie nieuwe leningen afgesloten.

Eind 2022 vertegenwoordigen de leningen in totaal een bedrag van € 30,800 mln. In paragraaf 8.3.5 is een specificatie opgenomen.

*bedragen x € 1.000*

| Financial lease | 31-12-2022 | 31-12-2021 |
|---|---|---|
| Financial lease | 239 | 584 |
| Aflossing termijnen | 0 | 0 |
| **Stand per 31 december** | **239** | **584** |

### 10.3.9 Vlottende schulden

*bedragen x € 1.000*

| Overige vlottende schulden | 31-12-2022 | 31-12-2021 |
|---|---|---|
| Rood staan op bank | 479 | 0 |
| Crediteuren | 21.325 | 2.533 |
| **Totaal** | **21.803** | **2.533** |

Eind 2022 staat er voor een bedrag van € 21,355 mln. aan crediteuren op de balans, wat een momentopname is van de facturen die bij VrAA zijn binnengekomen maar eind 2022 nog niet zijn betaald. Van dit bedrag heeft € 10,4 miljoen betrekking op een factuur van de gemeente Amsterdam in verband met de kosten voor de eerste opvang van ontheemden uit de Oekraine, waarvoor de VrAA als penvoerder al de incidentele bijdrage van het ministerie van J&V heeft ontvangen in december 2022.

### 10.3.10 Overlopende passiva

*bedragen x € 1.000*

| Overige overlopende passiva | 31-12-2022 | 31-12-2021 |
|---|---|---|
| Nog te betalen kosten | 1.682 | 4.139 |
| Nog te betalen belastingen en premies | 379 | 5.242 |
| Loongerelateerde verplichtingen | 143 | 3.731 |
| Vooruitontvangen baten | 3.004 | 2.057 |
| Vooruitontvangen bijdragen van overige overheid | 0 | 0 |
| **Totaal** | **5.207** | **15.169** |

*Nog te betalen kosten*
Alle lasten voor zover bekend, die betrekking hebben op het boekjaar 2022 en die nog niet via facturen aan de VrAA in rekening zijn gebracht, worden op de rekening 'nog te betalen kosten' gereserveerd. In de loop van 2023 zal het saldo van € 1,682 mln. van deze rekening worden afgeboekt.

*Nog te betalen belastingen en premies*
Via het maandelijks loonjournaal wordt het bedrag aan nog te betalen premies en belastingen automatisch geboekt op 'nog te betalen loonheffing'. Op het moment dat de inkoopfactuur van de Belastingdienst volledig is goedgekeurd, dan vindt de boeking plaats van 'nog te betalen loofheffing' aan 'crediteuren'. In de maand daarop vindt de daadwerkelijke betaling plaats en vindt de boeking plaats van 'crediteuren' aan 'bank'.

*Vooruitontvangen baten*
Dit betreft voor € 2,100 mln. het saldo van het voorschot voor een incidentele bijdrage van het ministerie van J&V voor de ondersteuning van de controle corona toegangsbewijzen (CTB) en de facturen van de gemeenten aan de VrAA hiervoor.

### 10.3.11 Niet uit de balans blijkende rechten en verplichtingen

*FLO*
De VrAA heeft tot en met 2048 FLO-verplichtingen van in totaal € 108 miljoen. Dit is exclusief de bedragen voor de FLO-ers van Amstelveen die volgens de overeenkomst met Amstelveen jaarlijks op nacalculatiebasis met hen worden verrekend.

*Overige niet uit de balans blijkende verplichtingen*

| Verhuurder | start | duur | eind | object | resterende looptijd | kosten 2022 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| Schiphol Real Estate | 1-10-2006 | 15 jaar | 31-12-2026 | Bocas | 4 jaar (verlengd aug 2021) | 130.061 |
| Gemeente Aalsmeer | 1-1-2008 | 5 jaar | 31-12-2023 | Aalsmeer | 1 (stilzwijgende verlenging | 69.114 |
| | | | | | | |
| | | | | | | |
| **Leaseauto** | **start** | **duur** | **eind** | **object** | **resterende looptijd** | **kosten 2022** |
| Autolease Midden Nederland | 2-1-2023 | 35 maanden | 31-12-2026 | Seat Tarraco | 35 maanden | |
| Autolease Midden Nederland | 20-3-2020 | 36 maanden | 20-3-2023 | Toyota C hybride | 79 dagen | 12.768 |
| | | | | | | |
| | | | | | | |
| **Koffieautomaten** | **start** | **duur** | **eind** | **object** | **resterende looptijd** | **kosten 2022** |
| Selecta | 1-11-2017 | 5 jaar | 1-11-2023 | Koffieautomaten | 0,5 jaar | 151.013 |
| | | | | | | |
| | | | | | | |
| **Kopieerapparaten** | **start** | **duur** | **eind** | **object** | **resterende looptijd** | **kosten 2022** |
| Konica Minolta | 1-7-2019 | 5 jaar | 30-6-2023 | Kopieerapparaten | 0,5 jaar | 47.081 |

### 10.3.12 Gebeurtenissen na balansdatum

Er zijn geen gebeurtenissen na balansdatum te melden.

# 11. Resultatenrekening geconsolideerd

Voor de toelichting op de geconsolideerde resultatenrekening wordt verwezen naar hoofdstuk 12 waarin het exploitatieoverzicht van Brandweerzorg en Crisisbeheersing is opgenomen, en hoofdstuk 13 waarin het expolitatieoverzicht van de GHOR is opgenomen en toegelicht.

*bedragen x € 1.000*

| VrAA | Rekening 2021 | Actualisatie 2022 | Rekening 2022 | Saldo |
|---|---|---|---|---|
| **Baten** | | | | |
| 3.5.2 Uitgeleend personeel | 469 | 215 | 443 | 228- |
| 3.6 huren | 341 | 111 | 150 | 39- |
| 3.8 Overige goederen en diensten | 4.063 | 2.945 | 3.829 | 884- |
| 4.3.1 Inkomensoverdrachten - Rijk | 11.358 | 9.486 | 9.968 | 482- |
| 4.3.2 Inkomensoverdrachten - gemeenten | 84.731 | 87.239 | 88.421 | 1.182- |
| 4.3.3 Inkomensoverdrachten - gemeenschappelijke regelingen | - | 1.250 | 1.250 | - |
| 4.3.8 Inkomensoverdrachten - overige instellingen en personen | - | - | - | - |
| 5.1 Rente | 18 | - | 22 | 22- |
| ***Totale baten*** | ***100.980*** | ***101.246*** | ***104.083*** | ***2.837-*** |
| **Lasten** | | | | |
| 1.1 Salarissen en sociale lasten | 72.901 | 67.237 | 69.062 | 1.825- |
| 2.1 Belastingen | 24- | 30 | 2 | 28 |
| 3.2 Duurzame goederen | 100 | 113 | 116 | 3- |
| 3.5.1 Ingeleend personeel | 5.862 | 4.385 | 5.299 | 914- |
| 3.8 Overige goederen en diensten | 19.472 | 23.000 | 21.604 | 1.396 |
| 5.1 Rente | 162 | 938 | 161 | 777 |
| 7.2 Mutaties voorzieningen | 1.961 | 884 | 2.567 | 1.683- |
| 7.3 Afschrijvingen | 5.418 | 5.800 | 5.957 | 157- |
| 7.5 Overige verrekeningen | 74- | - | 590- | 590 |
| ***Totale lasten*** | ***105.778*** | ***102.388*** | ***104.179*** | ***1.792-*** |
| **Saldo van baten en lasten** | **4.798-** | ***1.142-*** | **97-** | **1.045** |
| **RESERVES** | | | | |
| Onttrekkingen | 6.127 | 5.290 | 4.098 | 1.192 |
| Dotaties | 434 | 4.148 | 2.264 | 1.884 |
| **Mutaties in reserves** | **5.693-** | 1.142- | **1.834-** | **692** |
| **Resultaat** | **895** | 0 | **1.737** | **1.737** |

Het saldo van baten en lasten bedraagt over 2022 -/- € 0,097 mln. In dit negatieve saldo zit onder meer de incidentele prijscompensatie van de gemeente Amsterdam van € 1,182 mln. en een positief resultaat van de GHOR van € 0,469 mln., waardoor het werkelijke saldo uit reguliere activiteiten van VrAA/BAA een stuk lager is.

## 11.1 Structureel begrotingssaldo

In de notitie structurele en incidentele baten en lasten (d.d. 30 augustus 2018) adviseert de commissie BBV het structurele begrotingssaldo te presenteren, zie het onderstaande overzicht. Hiermee wordt inzicht gegeven of de begroting en meerjarenraming structureel in evenwicht zijn.

*bedragen x € 1.000*

| **Structureel begrotingssaldo** | **Rekening 2021** | **Actualisatie 2022** | **Rekening 2022** |
|---|---|---|---|
| Saldo van baten en lasten (+ is batig) | 4.798- | 1.142- | 97- |
| Toevoegingen en onttrekkingen aan reserves (saldo) | 5.693- | 1.142- | 1.834- |
| Begrotingssaldo na bestemming (+ is batig) | 895 | 0 | 1.737 |
| Waarvan incidentele baten en lasten (saldo) | 1.465- | 755 | 3.063 |
| Structureel begrotingssaldo (+ is batig) | 2.360 | 755- | 1.326- |

# 12. Resultatenrekening VrAA/BAA

*bedragen x € 1.000*

| BAA | Rekening 2021 | Actualisatie 2022 | Rekening 2022 | Saldo |
|---|---|---|---|---|
| **Baten** | | | | |
| 3.5.2 Uitgeleend personeel | 469 | 215 | 443 | 228- |
| 3.6 Huren | 341 | 111 | 150 | 39- |
| 3.8 Overige goederen en diensten | 4.063 | 2.945 | 3.829 | 884- |
| 4.3.1 Inkomensoverdrachten - Rijk | 8.705 | 7.146 | 7.526 | 380- |
| 4.3.2 Inkomensoverdrachten - gemeenten | 84.403 | 86.859 | 88.041 | 1.182- |
| 4.3.3 Inkomensoverdrachten - gemeenschappelijke regelingen | - | 938 | 938 | - |
| 4.3.8 Inkomensoverdrachten - overige instellingen en personen | | - | | - |
| 5.1 Rente | 18 | - | 22 | 22- |
| ***Totale baten*** | ***97.999*** | ***98.213*** | ***100.948*** | ***2.735-*** |
| **Lasten** | | | | |
| 1.1 Salarissen en sociale lasten | 72.901 | 67.237 | 69.057 | 1.820- |
| 2.1 Belastingen | -24 | 30 | 2 | 28 |
| 3.2 Duurzame goederen | 100 | 113 | 116 | 3- |
| 3.5.1 Ingeleend personeel | 4.060 | 2.703 | 3.955 | 1.252- |
| 3.8 Overige goederen en diensten | 17.952 | 21.594 | 20.411 | 1.183 |
| 5.1 Rente | 162 | 938 | 161 | 777 |
| 7.2 Mutaties voorzieningen | 1.961 | 884 | 2.567 | 1.683- |
| 7.3 Afschrijvingen | 5.392 | 5.774 | 5.833 | 59- |
| 7.5 Overige verrekeningen | -74 | - | 590- | 590 |
| ***Totale lasten*** | ***102.430*** | ***99.274*** | ***101.513*** | ***2.240-*** |
| **Saldo van baten en lasten** | **4.431-** | **1.061-** | **565-** | **496** |
| **RESERVES** | | | | |
| Onttrekkingen | 6.127 | 5.209 | 4.098 | 1.111 |
| Dotaties | 434 | 4.148 | 2.264 | 1.884 |
| **Mutaties in reserves** | **5.693** | **1.061** | **1.834** | **773** |
| **Resultaat** | **1.262** | **0** | **1.269** | **1.269** |

## 12.1 Toelichting resultaat

De brandweer sluit het jaar 2022 af met een negatief saldo van baten en lasten van -/- € 0,565 mln. Na de noodzakelijke/begrote onttrekkingen en dotaties aan de bestemmingsreserves resulteert een positief jaarrekeningresultaat van € 1,269 mln.

## 12.2 Toelichting baten

### 12.2.1 Uitgeleend personeel

Op de post uitgeleend personeel is een bedrag van € 0,228 mln. meer aan opbrengsten gerealiseerd dan was begroot als gevolg van de detachering van meer medewerkers bij andere organisaties.

### 12.2.2 Huren

De huuropbrengsten zijn € 0,039 hoger dan begroot.

### 12.2.3 Overige goederen en diensten

De baten overige goederen en diensten zijn € 0,884 mln. hoger dan begroot.

| ***Overige goederen en diensten*** <br> ***x € 1.000,-*** | **Budget** | **Realisatie tm** <br> **31-12-2022** | **Verschil met budget** |
|---|---|---|---|
| Baten Veiligh.-& Vergunningsadv. | 500 | 657 | 157 |
| Baten ETC | 0 | 0 | 0 |
| Externe omzet BOCAS | 1.458 | 1.336 | -122 |
| Baten overige dienstverlening | 384 | 820 | 436 |
| Extern gefinancierde activiteiten | 90 | 96 | 6 |
| Overige baten | 145 | 336 | 191 |
| Buitengewone baten | 368 | 585 | 217 |
| Totaal | 2.945 | 3.829 | 884 |

*Baten Veiligheids- en Vergunningsadvies*
De baten Veiligheids- en Vergunningsadvies zijn € 0,157 mln. hoger dan begroot door een hoger aantal adviezen.

*Externe omzet BOCAS*
De externe omzet van BOCAS is € 0,122 mln. hoger dan begroot.

*Baten overige dienstverlening*
De hogere opbrengsten van € 0,436 mln. hebben voor € 0,238 mln. betrekking op de Corona declaratie bij het ministerie van VWS. Bij brief d.d. 20 juli 2020 van de minister van VWS aan de voorzitter van het Veiligheidsberaad heeft de minister aangegeven bereid te zijn de meerkosten als gevolg van COVID-19 voor GGD-en Veiligheidsregio's te willen financieren.

*Extern gefinancierde activiteiten*
De extern gefinancierde activiteiten kennen in 2022 een € 0,006 mln. hogere opbrengst dan was begroot.

*Overige baten*
De overige baten zijn € 0,191 mln. hoger dan begroot, vooral als gevolg van baten uit personeelsuitkeringen.

*Buitengewone baten*
De buitengewone baten zijn € 0,217 mln. hoger dan begroot.

### 12.2.4 Inkomensoverdrachten - Rijk

| ***Inkomensoverdrachten - Rijk*** <br> ***x € 1.000,-*** | **Budget** | **Realisatie tm 31-12-2022** | **Verschil met budget** |
|---|---|---|---|
| Rijksbijdrage regulier | 6.971 | 7.229 | 259 |
| Incidentele bijdrage eerste opvang ontheemden | 0 | 122 | 122 |
| Incidentele bijdrage ondersteuning naleving controle op coronatoegangsbewijzen | 0 | 0 | 0 |
| Rijksbijdrage bijzonder - CBRN | 175 | 175 | 0 |
| **Totaal** | **7.146** | **7.526** | **381** |

De hogere ontvangen bijdragen van het Rijk van € 0,381 mln. betreffen de loonbijstelling voor de reguliere bijdrage (brief ministerie van J&V d.d. 7 juni 2022) en de specifieke uitkering van het ministerie van J&V voor de eerste opvang ontheemden Oekraïne van € 0,122 mln. De bijzondere bijdrage CBRN is niet geïndexeerd.

### 12.2.5 Inkomensoverdrachten gemeenten

De ontvangen bijdragen van de gemeenten, onderscheiden naar de regionale bijdrage en lokale bijdrage (maatwerk), zijn conform de geactualiseerde begroting. In het overzicht hieronder zijn deze baten per gemeente zichtbaar.

| *Inkomensoverdrachten - gemeenten* <br> *x € 1.000,-* | Budget | Realisatie tm 31-12-2022 | Verschil met budget |
|---|---|---|---|
| **Totale bijdrage** | | | |
| Aalsmeer | 1.229 | 1.229 | 0 |
| Amstelveen | 5.207 | 5.207 | 0 |
| Amsterdam | 77.106 | 78.288 | 1.182 |
| Diemen | 1.331 | 1.331 | 0 |
| Ouder-Amstel | 622 | 622 | 0 |
| Uithoorn | 1.364 | 1.364 | 0 |
| Totaal | **86.859** | **88.041** | **1.182** |

| *Inkomensoverdrachten - gemeenten*<br>*x € 1.000,-* | Budget | Realisatie tm 31-12-2022 | Verschil met budget |
|---|---|---|---|
| **Bijdrage Basis BWZ** | | | |
| Aalsmeer | 66 | 66 | 0 |
| Amstelveen | 612 | 612 | 0 |
| Amsterdam | 12.264 | 12.264 | 0 |
| Diemen | 189 | 189 | 0 |
| Ouder-Amstel | 0 | 0 | 0 |
| Uithoorn | 137 | 137 | 0 |
| Totaal | **13.268** | **13.268** | **0** |

| *Inkomensoverdrachten - gemeenten*<br>*x € 1.000,-* | Budget | Realisatie tm 31-12-2022 | Verschil met budget |
|---|---|---|---|
| **Regionale bijdrage** | | | |
| Aalsmeer | 1.164 | 1.164 | 0 |
| Amstelveen | 4.595 | 4.595 | 0 |
| Amsterdam | 64.841 | 66.023 | 1.182 |
| Diemen | 1.142 | 1.142 | 0 |
| Ouder-Amstel | 622 | 622 | 0 |
| Uithoorn | 1.227 | 1.227 | 0 |
| Totaal | **73.591** | **74.773** | **1.182** |

De bijdragen van de gemeenten zijn conform de begroting met uitzondering van de de extra bijdrage van € 1,182 miljoen van de gemeente Amsterdam als extra loon- en prijscompensatie 2022.

## 12.3 Toelichting lasten

### 12.3.1 Salarissen en sociale lasten

De categorie Salarissen en sociale lasten kent in 2022 een overschrijding van het budget van per saldo € 1,820 mln. Deze is het resultaat van zowel positieve als negatieve afwijkingen op diverse onderdelen, die op hoofdlijnen het volgende beeld laten zien.

- Vacatures (-) en overwerk (+) -/- € 1,819 mln.
- Vrijval voorziening CAO -/- € 0,246 mln.
- PTSS-uitkeringen € 0,197 mln.
- Voorziening spaarverlof € 1,605 mln.
- FLO € 2,235 mln.

### 12.3.2 Belastingen

De vennootschapsbelasting komt per saldo € 0,028 mln. lager uit dan was begroot.

### 12.3.3 Duurzame goederen en diensten

Op de post duurzame goederen is sprake van een overschrijding van € 3.000.

### 12.3.4 Ingeleend personeel

Binnen de categorie Ingeleend personeel is sprake van een overschrijding van € 1,252 mln., mede door de tijdelijke externe invulling van openstaande vacatures.

### 12.3.5 Overige goederen en diensten

De kosten voor overige goederen en diensten zijn € 1,183 mln. lager dan begroot.

| *Overige goederen en diensten*<br><br>*x € 1.000,-* | **Budget** | **Realisatie tm**<br><br>**31-12-2022** | **Verschil met budget** |
|---|---|---|---|
| Automatisering en telecommunicatie | 2.033 | 2.476 | 443 |
| Brandweerspecifieke kosten | 598 | 411 | -187 |
| Diverse lasten | 539 | 444 | -95 |
| Gebouwgerelateerde kosten | 4.900 | 5.160 | 260 |
| Kantoorgerelateerde kosten | 226 | 177 | -49 |
| Opleiden, oefenen en ontwikkeling | 4.542 | 3.319 | -1.223 |
| Overige materiële kosten | 3.106 | 2.206 | -900 |
| Personeelsgerelateerde kosten | 3.871 | 4.520 | 649 |
| Voertuig gerelateerde kosten | 1.769 | 1.751 | -18 |
| Voorraadgerelateerde kosten | 10 | -53 | -63 |
| **Totaal** | 21.594 | 20.411 | -1.183 |

De belangrijkste oorzaken voor deze onderschrijding zijn:

*Automatisering en telecommunicatie*
De overschrijding op de ICT-kosten van € 0,443 mln. komt voornamelijk door de toename van het aantal licenties. Het besluit om de Power BI- licenties uit te breiden voor een grotere aantal medewerkers heeft het grootste effect gehad op de overschrijding.

*Gebouwgerelateerde kosten*
De overschrijding van € 0,187 mln. komt voornamelijk door de gestegen kosten voor het onderhoud van de gebouwen.

*Opleiden, oefenen en ontwikkeling*
De kosten zijn € 1,223 mln. lager dan begroot doordat:

- er in het budget 2022 € 1,700 miljoen aan incidentele opleidingen extra is opgenomen in het budget om achterstanden als gevolg van Corona weg te werken. Het is niet volledig gelukt deze achterstanden weg te werken;
- de MKO-opleiding naar 2023 is doorgeschoven, waardoor het extra aangevraagde budget niet noodzakelijk bleek;
- blikkie 55 grotendeels intern is opgeleid in plaats van extern;
- uitgaven als opleidingskosten zijn begroot, maar zijn verantwoord als inhuur derden en overige personeelskosten (maaltijden en verblijfkosten tijdens opleidingen);
- door een hoge werkdruk en diverse vacatures niet alle ambities zijn gerealiseerd;

- de kosten voor opleidingen die betrekking hebben op 2de loopbaanbeleid achterblijven bij de begroting. Het verloop van deze kosten is moeilijk in te schatten omdat deze afhankelijk is van de individuele keuzes van de werknemers in de uitrukdienst die na 2006 in dienst zijn gekomen.

*Overige materiele kosten*
De overige materiele kosten zijn € 0,900 mln. lager dan begroot als gevolg van met name:

- vrijval van voorziening BTW door uitspraak Belastingdienst inzake de opstartkosten voor de GBA: € 0,187 mln.;
- lagere bijdrage aan GBA op basis van jaarrrekening GBA 2022: € 0,100 mln.;
- lagere juridische/belastingadvies kosten: € 0,71 mln.;
- Overige oorzaken: € 0,542 mln.

*Personeel gerelateerde kosten*
De personeel gerelateerde kosten zijn € 0,649 mln. hoger dan begroot als gevolg van met name:

- de overschrijding van de kosten voor werving & selectie van nieuw personeel van € 0,161 mln. Dit bedrag is inclusief de werving van blikkie 56 die niet was begroot.
- de kosten voor de arbodienst die ondanks het verhoogde budget toch € 0,123 mnln. hoger zijn uitgevallen. Dit bedrag is inclusief de extra kosten voor verzuimbegeleiding.
- de parkeerkosten op het museumplein voor de ploeg van kazerne Dirk. Deze zijn wel in de projectbegroting opgenomen, maar kunnen niet geactiveerd worden, en gaan dus ten laste van het resultaat. Dit heeft ene effect van € 0,115 mln.

*Voorraadgerelateerde kosten*
Het verschil op de voorraadgerelateerde kosten, betreft het saldo van de mutaties uit de inventarisatie en de herwaardering van de voorraad.

### 12.3.6 Kapitaallasten

Aan het einde van het jaar wordt er voor gezorgd dat de realisatie van de kapitaallasten (afschrijvingen, rente en eventuele boekwinsten/verliezen) in totaal uitkomt op het gebudgetteerde bedrag. Bij een verschil tussen realisatie en budget aan het einde van het jaar, volgt de benodigde toevoeging of onttrekking aan de voorziening egalisatie kapitaallasten. Deze voorziening zorgt op basis van een meerjarige investeringsbegroting voor een evenwichtige spreiding van de kapitaallasten over deze jaren. Dit vindt centraal voor de gehele organisatie plaats op de kostenplaats van de manager CIF.

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.

De VrAA wijkt voor de volgende investeringen af van de nota Waardering Activering van vaste Activa VrAA 2017-2020 ( WAAVA). De reden voor de afwijking is in de onderstaande tabel toegelicht.

| Investering | Aanschaf-waarde | Subcategorie WAAVA | Afschrijvingstermijn in jaren | | Reden afwijking |
|---|---|---|---|---|---|
| | | | WAAVA | Jaarverslag | |
| | | | | | |
| Kleinmeubilair, zoals bureaustoelen | 43.740 | Kantoormeubilair | 10 | 5 | Verwachte levensduur is korter |
| Gaspakken, valt onder chemicalienpakke | 49.105 | Chemicalienpakken | 5 | 10 | De oude pakken zijn 10 jaar gebruikt |
| Blusslangen | 135.754 | Niet opgenomen | - | 5 | Verwachte levensduur |
| Communicatiemiddel voor de snelle interventieeenheid | 13.215 | Verbindingsmiddelen | 7 | 10 | Verwachte levensduur is langer |
| Renovatie van kazerne Victor voor de proeftuin kazerne | 252.741 | Verbouwingen en aanpasssingen | 20 | 10 | Er is afgeweken van de afschrijftermijn omdat nog niet duidelijk is of Victor in het huidig gebouw blijft. |
| Renovatie van kazerne Diemen | 37.717 | Verbouwingen en aanpasssingen | 20 | 39 | Verwachte levensduur is langer. Deze investering wordt annuitair afgeschreven. Betreft achteraf ontvangen kosten. Afschrijvingstermijn is 39 jaar om gelijk met de eerder geactiveerde deel in 2018 te lopen. |
| Renovatie van Kazerne Nico | 2.142.597 | Verbouwingen en aanpassingen | 20 | 39 | Verwachte levensduur is langer. Het repressief deel is een jaar eerder geactiveerd. Om het regionaal deel gelijk met het repressief te laten lopen is ervoor gekozen om dit deel in 39 jaar af te schrijven ipv 40 jaar. |
| Bedrijfsinstallaties van kazerne Nico | 1.701.919 | Overige installaties | 10 | 14 | VrAA hanteert 15 jaar. Het repressief deel is een jaar eerder geactiveerd waardoor deze kosten in 14 jaar worden afgeschreven. |
| Renovatie kazerne Willem | 5.033.632 | Verbouwingen en aanpassingen | 20 | 40 | Verwachte levensduur is langer |
| Bedrijfsinstallaties | 2.893.782 | | 10 | 15 | Verwachte levensduur is langer |
| Zonnepanelen | 471.010 | Overige installaties | 10 | 15 | Verwachte levensduur is langer |
| Straalpijp blusboot | 11.880 | Grote vaartuigen | 30 | 27 | De blusboot was 3 jaar eerder geactiveerd. Er is voor gekozen om de aanschaf van de straalpijp gelijk met de afschrijving van de blusboot te laten lopen. |
| Gebouw VCS | 8.433.625 | Gebouwen (Casco) | 40 | 40 | Annuïtaire afschrijving i.p.v. lineair |
| Zonnepanelen VCS | 327.913 | Gebouwen ( componenten) | 15 | 15 | Annuïtaire afschrijving i.p.v. lineair |
| Installaties VCS | 3.933.464 | Gebouwen ( componenten) | 15 | 15 | Annuïtaire afschrijving i.p.v. lineair |
| ICT VCS | 29.915 | Netwerkbekabeling | 10 | 10 | Annuïtaire afschrijving i.p.v. lineair |
| Krachttoestellen VCS | 32.099 | Krachttoestellen | 15 | 15 | Annuïtaire afschrijving i.p.v. lineair |
| Cardiotoestellen VCS | 28.250 | Cardiotoestellen | 7 | 7 | Annuïtaire afschrijving i.p.v. lineair |
| Wasmachine VCS | 15.551 | MWI/Inrichting | 15 | 15 | Annuïtaire afschrijving i.p.v. lineair |
| Hefbruggen VCS | 92.463 | MWI/Hoogwaardig ( hefbruggen, draaibanken e.d.) | 20 | 20 | Annuïtaire afschrijving i.p.v. lineair |
| Werkplaatsinrichting VCS | 122.131 | MWI/Inrichting | 15 | 15 | Annuïtaire afschrijving i.p.v. lineair |
| Bedrijfsinstallaties VCS | 205.963 | Gebouwen (componenten/installaties) | 10 | 10 | Annuïtaire afschrijving i.p.v. lineair |
| Inrichtingskosten VCS | 616.435 | Gebouwen (componenten/inrichting en aankleding) | 10 | 10 | Annuïtaire afschrijving i.p.v. lineair |
| Inrichtingskosten VCS-bureaustoelen | 11.642 | Kantoormeubilair | 10 | 5 | Annuïtaire afschrijving i.p.v. lineair. Verwachte levensduur is korter. |
| Telefoons VCS | 12.687 | ICT/PDA's en telefoons | 3 | 3 | Annuïtaire afschrijving i.p.v. lineair |
| Redvesten | 115.668 | Diversen | 7 | 7 | Er is in het MT van 10-12-2019 toestemming gevraagd om de afschrijvingstermijn te verruimen van 7 jaar naar 10 jaar. In 2021 is met 7 jaar afgeschreven. |
| Aanpassing A-wagens | 30.284 | Voertuigen | - | 5 | De vervanging van de A-voertuigen op Amstelveen en Driemond zijn met 5 jaar uitgesteld. Deze zijn aangepast tbv de Rehab functie. |

## 12.4 Toelichting mutaties reserves

### 12.4.1 Onttrekkingen

Er is voor een bedrag van € 1,111 mln. minder aan reserves te onttrokken, dit is per saldo het gevolg van:

| **Onttrekking reserves ( *1000)** | **Budget** | **Realisatie** | **Verschil** |
|---|---|---|---|
| *Bestemmingsreserve* | | | |
| 1. Strategisch HRM | 447 | 424 | **-23** |
| 2. Innovatie | 753 | 535 | **-218** |
| 3. Informatiesturing | 268 | 482 | **214** |
| 4. Opleiden & Oefenen | 915 | 367 | **-548** |
| 5. WW | 125 | 92 | **-33** |
| 6. Mobiliteit | 0 | 197 | **197** |
| 7. FLO | 2.000 | 2.000 | **0** |
| Ontrekking algemene reserve | | | **0** |
| *Algemene reserve* | | | |
| 1. BAA | 700 | 0 | **-700** |
| Totaal | **5.208** | 4.097 | **-1.111** |

De onttrekkingen aan de bovengenoemde reserves zijn gebruikt om de in programmabegroting 2023 & actualisatie 2022 opgenomen doelstellingen te kunnen uitvoeren. De onttrekking aan de reserve FLO van € 2 mln. is conform het besluit van het veiligheidsbestuur gebruikt voor het sluitend krijgen van de begroting 2022.

### 12.4.2 Dotaties

De dotaties aan de reserves zijn € 1,884 mln. lager dan begroot als gevolg van een lagere dotatie aan de reserve FLO.

| **Dotatiereserves ( *1000)** | **Budget** | **Realisatie** | **Verschil** |
|---|---|---|---|
| *Bestemmingsreserve* | | | |
| 1. Innovatie | 434 | 434 | **0** |
| 2. FLO | 3.714 | 1.830 | **-1.884** |
| Totaal | **4.148** | 2.264 | **-1.884** |

# 13. Resultatenrekening GHOR

*bedragen x € 1.000*

| GHOR | Rekening 2021 | Actualisatie 2022 | Rekening 2022 | Saldo |
|---|---|---|---|---|
| **Baten** | | | | |
| 3.5.2 Uitgeleend personeel | | | | - |
| 3.6 huren | | | | - |
| 3.8 Overige goederen en diensten | | | | - |
| 4.3.1 Inkomensoverdrachten - Rijk | 2.653 | 2.341 | 2.442 | 102- |
| 4.3.2 Inkomensoverdrachten - gemeenten | 328 | 380 | 380 | - |
| 4.3.3 Inkomensoverdrachten - gemeenschappelijke regelingen | - | 313 | 313 | - |
| 4.3.8 Inkomensoverdrachten - overige instellingen en personen | - | - | - | - |
| 5.1 Rente | | - | | - |
| ***Totale baten*** | ***2.981*** | ***3.033*** | ***3.135*** | ***102-*** |
| **Lasten** | | | | |
| 1.1 Salarissen en sociale lasten | | - | 5 | 5- |
| 2.1 Belastingen | | - | | - |
| 3.2 Duurzame goederen | | - | | - |
| 3.5.1 Ingeleend personeel | 1.802 | 1.682 | 1.344 | 338 |
| 3.8 Overige goederen en diensten | 1.520 | 1.406 | 1.193 | 213 |
| 5.1 Rente | | - | | - |
| 7.2 Mutaties voorzieningen | | - | | |
| 7.3 Afschrijvingen | 26 | 26 | 124 | 98- |
| 7.5 Overige verrekeningen | | | | |
| ***Totale lasten*** | ***3.348*** | ***3.114*** | ***2.666*** | ***448*** |
| **Saldo van baten en lasten** | **367-** | ***81-*** | **469** | ***550-*** |
| **RESERVES** | | | | |
| Onttrekkingen | | 81 | | 81 |
| Dotaties | | - | | - |
| **Mutaties in reserves** | **-** | **81** | **-** | **81-** |
| **Resultaat** | **367-** | **-** | **469** | **469-** |

## 13.1 Toelichting baten

Het voordeel van € 0,102 mln. op de baten is gerealiseerd door de indexatie van de Rijksbijdrage voor loon- en prijsbijstellingen 2022. Zie ook de toelichting bij paragraaf 6.2 Rijksbijdragen.

De gemeentelijke bijdragen en de bijdrage van de gemeenschappelijke regeling zijn conform de begroting gerealiseerd.

### 13.2 Toelichting lasten

De realisatie van de lasten is € 0,448 mln. lager dan begroot. Dit wordt verklaard door de volgende posten:

- Ingeleend personeel € 0,338 mln. lager dan begroot, door een lagere personeelsbezetting;
- Overige goederen en diensten € 0,213 mln. lager dan begroot, vooral door een lagere aanrekening van Ambulancezorg Amsterdam dan voorzien.
- Kapitaallasten € 0,098 mln. hoger dan begroot.

### 13.3 Toelichting mutaties reserves

In de begroting was uitgegaan van een negatief saldo van baten en lasten van € 0,081 mln. en een onttrekking aan de reserve voor hetzelfde bedrag om zo op een resultaat van nihil uit te komen. In de realisatie is het saldo van baten en lasten echter positief, waardoor er geen onttrekking aan de reserve nodig is.

Hierdoor komt het resultaat uit op € 0,469 mln.

# 14. Bijlagen

## 14.1 Reserves en voorzieningen

*bedragen x € 1.000*

| Reserves & Voorzieningen | stand | Bestemming resultaat 2021 | Vermeerderingen | Verminderingen | stand |
|---|---|---|---|---|---|
| | 31-12-2021 | | | | 31-12-2022 |
| Algemene reserve BAA | 5.646 | | | - | 5.646 |
| Algemene reserve GHOR | 2.977 | | - | | 2.977 |
| **Totaal algemene reserves** | **8.623** | **-** | **-** | **-** | **8.623** |
| WW | 1.247 | - | - | 92 | 1.155 |
| Vastgoed Amsterdam | 5.468 | - | | | 5.468 |
| FLO Amsterdam | 4.110 | - | 1.830 | 2.000 | 3.940 |
| Strategische HRM | 562 | 400 | | 424 | 538 |
| Informatiesturing | 1.266 | 195 | | 482 | 979 |
| Innovatie | 1.015 | | 434 | 535 | 914 |
| Opleiden & Oefenen | 1.051 | | | 367 | 684 |
| Mobiliteit | | 300 | | 197 | 103 |
| **Totaal bestemmingsreserves** | **14.720** | **895** | **2.264** | **4.097** | **13.782** |
| **Totaal reserves** | **23.343** | **895** | **2.264** | **4.097** | **22.404** |
| Voorziening algemeen | 187 | | | 187 | - |
| Personeelsgerelateerd | 1.682 | - | | 1.405 | 276 |
| Voorziening verlofsparen | | | 1.606 | | 1.606 |
| Egalisatie kapitaallasten | 16.213 | - | 2.567 | | 18.780 |
| Egalisatie kosten groot onderhoud | 2.717 | - | 607 | | 3.324 |
| **Totaal voorzieningen** | **20.799** | **-** | **4.780** | **1.592** | **23.986** |
| **Saldo van reserves & voorzieningen** | **44.141** | | | | **46.391** |

## 14.2 SiSa-bijlage

Ministerie van Binnenlandse Zaken en Koninkrijksrelaties

SiSa bijlage verantwoordingsinformatie 2022 op grond van artikel 3 van de Regeling informatieverstrekking sisa - d.d. 20-1-2023

| Verstrekker | Uitkeringscode | Specifieke uitkering / Juridische grondslag / Ontvanger | Indicator | Indicator | Indicator | Indicator | Indicator | Indicator |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| JenV | A2 | **Brede Doeluitkering Rampenbestrijding (BDUR)**<br>**Besluit veiligheidsregio's artikelen 8.1, 8.2 en 8.3**<br>Veiligheidsregio's | Besteding (jaar T)<br>*Aard controle R*<br>*Indicator: A2/01* | | | | | |
| | | | € 9.846.399 | | | | | |
| JenV | A12 | **Incidentele bijdrage ondersteuning naleving controle op coronatoegangsbewijzen**<br>Veiligheidsregio's | Besteding in (jaar T) (zelfstandige uitvoering inclusief uitvoering door andere partijen, niet zijnde medeoverheden)<br>*Aard controle R*<br>*Indicator: A12/01* | Zelfstandige uitvoering (Ja/Nee)<br>*Aard controle n.v.t.*<br>*Indicator: A12/02* | Correctie besteding (jaar T-1) Vanaf SiSa 2022 van toepassing i.v.m. SiSa tussen medeoverheden<br>*Aard controle R*<br>*Indicator: A12/03* | Cumulatieve besteding (t/m jaar T) inclusief uitvoering door andere medeoverheden vanaf SiSa 2022<br>*Aard controle R*<br>*Indicator: A12/04* | Eindverantwoording (Ja/Nee)<br>*Aard controle n.v.t.*<br>*Indicator: A12/05* | |
| | | | € 0 | Nee | -€ 355.965 | € 278.503 | Ja | |
| JenV | A18 | **Bekostiging eerste opvang ontheemden Oekraine door Veiligheidsregio's**<br>Veiligheidsregio's | Naam Kostensoort<br>*Aard controle n.v.t.*<br>*Indicator: A18/01* | Besteding per kostensoort (zelfstandige uitvoering inclusief uitvoering door andere partijen, niet zijnde medeoverheden, jaar T)<br>*Aard controle R*<br>*Indicator: A18/02* | Cumulatieve besteding per kostensoort (t/m jaar T inclusief uitvoering door andere medeoverheden vanaf SiSa 2023)<br>*Aard controle R*<br>*Indicator: A18/03* | | | |
| | | | 1 Meerkosten coördinerende gemeente | | | | | |
| | | | 2 Hotels/centra | | | | | |
| | | | 3 Overige specifieke meerkosten | | | | | |
| | | | 4 Overige Meerkosten | € 121.607 | | | | |
| | | | Berekening totale besteding (zelfstandige uitvoering inclusief uitvoering door andere partijen, niet zijnde medeoverheden, jaar T)<br>Som indicator 02<br>*Aard controle n.v.t.*<br>*Indicator: A18/04* | Project afgerond in jaar T? (Ja/Nee)<br>*Aard controle n.v.t.*<br>*Indicator: A18/05* | Eventuele toelichting als bij de vorige indicator "nee" is ingevuld<br>*Aard controle n.v.t.*<br>*Indicator: A18/06* | Volledig zelfstandige uitvoering (Ja/Nee)<br>*Aard controle n.v.t.*<br>*Indicator: A18/07* | | |
| | | | € 121.607 | | | | | |

## 14.3 Incidentele baten en lasten

### 14.3.1 Overzicht en toelichting incidentele lasten

*bedragen x € 1.000*

| **Incidentele baten en lasten** | **Rekening 2021** | **Actualisatie 2022** | **Rekening 2022** |
|---|---|---|---|
| incidentele baten: onttrekkingen aan reserves /aanwending van voorzieningen | 298 | 5.898 | 3.063 |
| incidentel baten: overig | 1.269 | -154 | 360 |
| incidentele laten: dotaties aan reserves en voorzieningen | 1.583 | 0 | 0 |
| incidentele lasten: overig | 1.449 | 4.989 | 360 |
| **Incidentele baten en lasten (saldo)** | -1.465 | **755** | 3.063 |

## 14.4 Baten en laten naar taakvelden (functies IV3 2018)

**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 |

## 14.5 Controle verklaring

**Veiligheidsregio Amsterdam-Amstelland**

Bezoekadres:
Ringdijk 98, 1097 AH  Amsterdam

Postadres:
Postbus 92171, 1090 AD  Amsterdam

Telefoon:
020 555 6550

Website:
veiligheidsregioaa.nl