Ontwerp Programmabegroting 2025 - 2028



Auteur(s):	CIF en D&C
Datum:	14-03-2024
Versienummer:	2.1

Revisiehistorie

Versie	Datum	Omschrijving
1.0	22-02-2024	Versie t.b.v. MT VrAA 27 februari 2024
2.0	04-03-2024	Versie t.b.v. portefeuillehouders en RAO/RTAT
2.1	14-03-2024	Versie t.b.v. vergadering Bestuur VrAA 25 maart 2023

Inhoudsopgave

1. Inleiding 5
1.1 Inhoudelijke kaders 5
1.2 Financiële kaders 6

2. Programma Veilige Leefomgeving 8
2.1 Wat willen we bereiken? 8
2.2 Wat gaan we daarvoor doen? 8
2.3 Wat zijn onze prestaties? 9
2.4 Wat gaat het kosten? 10

3. Programma Verbrede en veilige inzet 11
3.1 Wat willen we bereiken? 11
3.2 Wat gaan we daarvoor doen? 11
3.3 Wat zijn onze prestaties? 12
3.4 Wat gaat het kosten? 12

4. Programma Paraatheid en slagkracht 13
4.1 Wat willen we bereiken? 13
4.2 Wat gaan we daarvoor doen? 13
4.3 Wat zijn onze prestaties? 13
4.4 Wat gaat het kosten? 15

5. Programma Crisisbeheersing 16
5.1 Wat willen we bereiken? 16
5.2 Wat gaan we daarvoor doen? 16
5.3 Wat zijn onze prestaties? 17
5.4 Wat gaat het kosten? 18

6. Programma Vakmanschap en Leiderschap 19
6.1 Wat willen we bereiken? 19
6.2 Wat gaan we daarvoor doen? 19
6.3 Wat zijn onze prestaties? 20
6.4 Wat gaat het kosten? 20

7. Programma Informatiegestuurde Veiligheid 21
7.1 Wat willen we bereiken? 21
7.2 Wat gaan we daarvoor doen? 21
7.3 Wat zijn onze prestaties? 21
7.4 Wat gaat het kosten? 22

8. Programma GHOR 23
8.1 Wat gaan we daarvoor doen? 23
8.2 Wat zijn onze prestaties? 23
8.3 Wat gaat het kosten? 24

9. Overhead 25
9.1 Wat willen we bereiken? 25
9.2 Wat gaan we daarvoor doen? 25
9.3 Wat zijn onze prestaties? 26
9.4 Wat gaat het kosten? 27

10. Algemene Dekkingsmiddelen 28
10.1 Inleiding algemene dekkingsmiddelen 28
10.2 Gemeentelijke bijdrage 2024-2028 28
10.3 Gemeentelijke bijdrage 2024-2028 gespecificeerd 29
10.4 Rijksbijdragen (BDuR) 30

11. Paragrafen BBV 31
11.1 Weerstandsvermogen 31
11.1.1 Ratio weerstandsvermogen (beschikbare / benodigde weerstandscapaciteit) 31
11.1.2 Benodigde weerstandscapaciteit (reserves) 32
11.2 Financiering 33
11.2.1 Treasury 33
11.2.2 Schatkistbankieren 33
11.2.3 Financiering vaste activa 33
11.2.4 Renterisiconorm 34
11.2.5 Kasgeldlimiet 34
11.3 Investeringen 35
11.4 Kapitaalgoederen 35
11.5 Verbonden partijen 36

12. Financiële begroting VrAA 37
12.1 Overzicht van baten en lasten en meerjarenbegroting VrAA 37
12.2 Specificatie van grotere posten 38
12.3 Structureel begrotingssaldo meerjarenbegroting VrAA 38
12.4 Geconsolideerde geprognosticeerde balans VrAA en financiële kengetallen 39
12.4.1 Algemeen 39
12.4.2 Waardering 39
12.4.3 Verloopstaten vaste activa en reserves 40
12.4.4 Geprognosticeerde balans 41
12.4.5 Financiële kengetallen 41
12.5 Toelichting mutaties reserves 44
12.5.1 Onttrekkingen aan de reserves 44
12.5.2 Dotaties aan de reserves 44
12.5.3 Stand van de reserves 45
12.6 Tarieventabel BAA 46
12.7 Taakvelden 47

1. Inleiding

Dit is de ontwerp Programmabegroting 2025-2028 van de Veiligheidsregio Amsterdam-Amstelland. Het huidige beleidsplan Buiten Gewoon Veilig 2021-2024 loopt tot en met 2024. Het nieuwe beleidsplan 2025-2028 wordt voor het eind van dit jaar (2024) ter vaststelling aan het bestuur aangeboden. Deze programmabegroting is hierdoor beleidsarm waarin slechts actuele ontwikkelingen zijn opgenomen. In de programmabegroting 2026 zullen de punten uit het dan vastgestelde nieuwe beleidsplan worden verwerkt.

In deze begroting staat:

- Wat we willen bereiken op basis van ons huidige meerjarenbeleidsplan Buiten Gewoon Veilig;
- Wat we daarvoor gaan doen om die krachtige hulpverleningsorganisatie te blijven in onze dynamische samenleving;
- Onze taken vanuit de wet Veiligheidsregio's;
- Bijbehorende prestaties en kosten.

1.1 Inhoudelijke kaders

Het beleidsplan Buiten Gewoon Veilig, de operationele prestaties van de brandweerzorg en de maatregelen ter verbetering van de prestaties uit het dekkingsplan vormen voor de komende jaren de inhoudelijke kaders voor de Veiligheidsregio. Net als de samenwerkingsafspraken uit het crisisplan van onze Veiligheidsregio. 2024 is het laatste jaar waarop het huidige beleidsplan betrekking heeft.

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

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

Onze (wettelijke) taken, prestaties en wat we gaan doen aan de programma's uit Buiten Gewoon Veilig hebben we in zeven hoofdstukken opgebouwd.

In het laatste programma over de Organisatieontwikkeling, komen de doelstellingen op het gebied van Diverse & inclusieve organisatie en Excellente bedrijfsvoering uit het beleidsprogramma Buiten Gewoon Veilig samen.

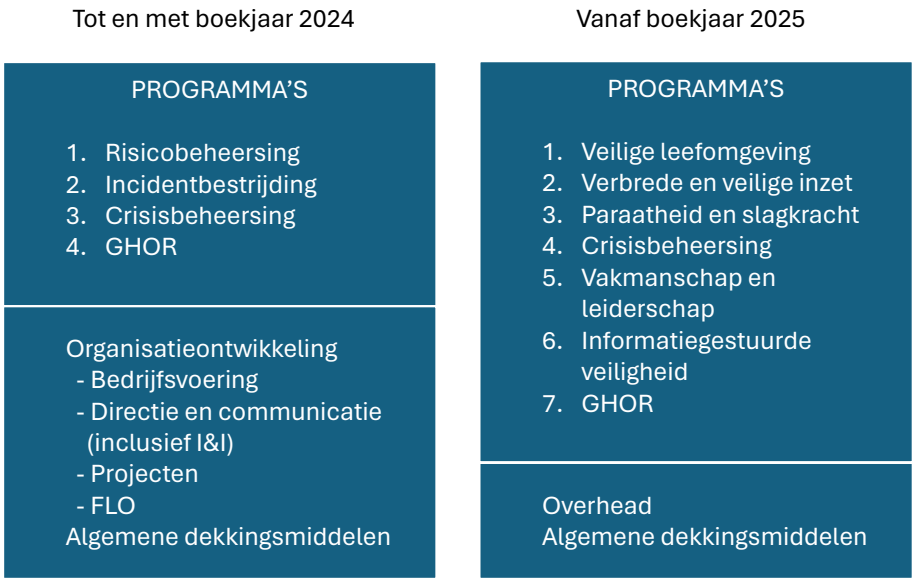


1.2 Financiële kaders

In september 2023 heeft het bestuur de programmabegroting 2024-2027 vastgesteld. Gelijktijdig met deze programmabegroting ontvangt het algemeen bestuur een voorstel voor begrotingswijzigingen 2024. Deze programmabegroting laat de rekening 2023, de primitieve begroting 2024 en de gewijzigde begroting 2024 als referentie zien voor de voorgestelde begroting reeks 2025-2028.

In deze programmabegroting wordt vanaf 2025 een nieuwe structuur van programma's voorgesteld. De huidige programma's reflecteren meer de interne organisatiestructuur van de VrAA. De nieuwe programma's zijn gerelateerd aan het beleidsplan en hebben een meer externe duiding. Op deze wijze verwachten wij dat we zowel inhoudelijk als financieel vanuit het beleidsplan beter kunnen aansluiten op de onderwerpen wat we willen bereiken, wat we daarvoor doen en wat het gaat kosten. Tegelijkertijd wordt het beleidsplan 2025-2028 opgesteld. De verwachting is dat deze programmastructuur robuust is en ook passend is voor het nieuwe beleidsplan.

De volgende wijzigingen vinden vanaf 2025 plaats in programma's:



De verantwoording over het jaar 2024 zal nog op de door het bestuur vastgestelde programma structuur 2024 plaatsvinden. De cyclus 2025 start met deze ontwerp programmabegroting in de nieuwe structuur.

De bedragen zoals opgenomen in deze ontwerp programmabegroting 2025-2028 zijn op prijspeil 2024. Een indexering naar 2025 moet nog toegepast worden. Onze cyclus van planning en control is nog "under construction" en voor de volgende cyclus brengt de VrAA de gemeentelijke bijdragen graag verder in een betere omgeving van control voor gemeenten. De indexering van de VrAA wordt nu gedurende het boekjaar vastgesteld. Dat is zowel problematisch voor de VrAA als gemeenten. Beiden weten niet precies waar ze aan toe zijn, terwijl het jaar al begonnen is en begrotingen al vastgesteld zijn. De VrAA gaat al voor het jaar 2025 graag met gemeenten in gesprek over het sneller besluiten over de indexering van, in dit geval, het jaar 2025.

In deze begroting is de verwerking opgenomen van de eerder geformuleerde taakstelling van 1 % looncompensatie. Ten aanzien van de oplossing daarvan heeft een intern proces plaatsgevonden, waarbij de verwerking in de verschillende onderdelen van onze begroting heeft plaatsgevonden.

Dit betekent dat baten en lasten sluiten en het resultaat ieder jaar gelijk is aan nul. Daarbij zijn twee opmerkingen te maken:

- De huidige CAO loopt tot mei 2024. De werkelijke kosten die voortkomen uit de CAO afspraken kunnen afwijken van onze huidige gekozen uitgangspunten voor indexering
- Het meerjaren investeringsplan dat is bijgevoegd in deze begroting, en de kapitaallasten die daaruit voortkomen, is vastgesteld op basis van historische kostprijzen. Op dit moment vindt een actualisatie van de investeringen plaats. Dit zal naar alle waarschijnlijkheid leiden tot een wijziging in het investeringsprogramma. Deze wijzigingen worden in een later stadium, bij de wijzigingen op de begroting 2025 (volgend jaar) verwerkt.

2. Programma Veilige Leefomgeving

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

2.1 Wat willen we bereiken?

Met een Veilige leefomgeving willen wij bereiken:

- Fysieke veiligheid wordt een vanzelfsprekende (gezamenlijke) verantwoordelijkheid van burgers, bedrijven en overheid. Adviezen komen integraal tot stand in een netwerk van partijen die een rol vervullen in de beheersing van risico's in het fysieke domein. Ons doel is dat we kennis en expertise inbrengen in het netwerk en de samenhang in de gehele veiligheidsketen borgen.
- Wij zijn door onze kennis van de veiligheid van de fysieke leefomgeving een onmisbare partner in het netwerk. Partners vragen een bijdrage van ons omdat het inzicht dat wij geven nodig is voor het maken van een afweging en het nemen van een verantwoord besluit. Niet alleen omdat de wet of een procedure dat voorschrijft.
- VrAA heeft de ambitie om actueel inzicht te hebben in de grootste risico's op het gebied van fysieke veiligheid in de regio. Voorwaarde om dat te bereiken is om de digitale systemen die daarin ondersteunen voor handen te hebben.
- VrAA zet haar expertise in daar waar de meeste veiligheidswinst te behalen is. We werken risicogericht en maken keuzes in de inzet die we plegen en de producten en diensten die we leveren.
- We streven ernaar dat de bewoners, bezoekers en bedrijven in onze regio zelf- en samen redzaam zijn; zij kennen de fysieke veiligheidsrisico's, weten wat te doen om de kans op een incident te verkleinen en hoe te handelen als er toch iets misgaat.

2.2 Wat gaan we daarvoor doen?

(Wettelijke) reguliere taken:

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

  Wij doen dit door themagericht te adviseren over onderwerpen zoals ondergrondse bouwwerken, complexe bouwwerken en energietransitie.
  - Adviseren planbeoordeling brandveiligheid
  - Meewerken aan omgevingsvisie/ omgevingsplan/ omgevingsprogramma en omgevingstafel.

- (Brand)Veilig leven
  - In samenwerking met gemeenten, woningbouwcorporaties en andere netwerkpartners - het brandveiligheidsbewustzijn, zelf- en samenredzaamheid en eigen verantwoordelijkheid t.a.v. (brand)veiligheid van inwoners in de regio verhogen.

Beleidsontwikkeling Buiten Gewoon Veilig

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

- Rol VrAA:
  - Samen met het bevoegd gezag gaan we onderzoeken en definiëren voor welke complexe bouwwerken deskundigheid van de VrAA gewenst is; met het belang van veiligheid én het veilig repressief optreden als uitgangspunt.
  - We voeren op verzoek van het bevoegd gezag controles uit.
  - We continueren het integraal, risicogericht en programmatisch toezicht bij bedrijven die onder Seveso vallen en onderzoeken of we deze rol samen met de Omgevingsdienst kunnen invullen voor risicorelevante industriële bedrijven.
  - We houden toezicht op de door de VrAA aangewezen bedrijfsbrandweren en doen dat in een meerjaren inspectieprogramma.
- Stimuleren (brand)veiligheidsbewustzijn en veiliger gebruik van de fysieke leefomgeving bij burgers, ondernemers en instellingen:
  - Met (Brand)Veilig Leven zetten we met behulp van onze netwerkpartners in op het geven van voorlichting op scholen, aan bedrijven en aan burgers. We zijn zichtbaar op straat, gebruiken social media en organiseren informatiebijeenkomsten. Met als doel een (brand) veilige generatie.

2.3 Wat zijn onze prestaties?

Prestatie-indicatoren (wettelijke) reguliere taken

- Advies & toezicht

Prestatie-indicatoren	Rekening 2023	Begroting 2025
Realisatie aantal Seveso inspecties	98%	90%
Realisatie aantal geplande bedrijfsbrandweerinspecties	25%	75%
Tijdige afhandeling adviezen brandveiligheid	94%	90%

- (Brand) Veilig leven
  - Communiceren middels sociale media en via campagnes over (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.
  - Met het convenant brandveiligheid in de zorg continueren we een meerjarige samenwerking tussen zorginstellingen, gemeente Amsterdam, Omgevingsdienst Noordzeekanaalgebied en onze Veiligheidsregio.

Prestatie-indicatoren beleidsontwikkeling

- We ontwikkelen onze kennis op het gebied van een veilige energietransitie en benutten deze voor een effectieve incidentbestrijding.
- We ontwikkelen onze kennis op het gebied van veiligheidsaspecten die gepaard gaan met klimaatverandering en nemen dit mee in onze advisering.
- We verbreden en investeren in ons (veiligheid)netwerk.
- We gaan en blijven in overleg met gemeenten over omgevingsplannen en het opnemen van regels die raken aan de veiligheidsregio.

2.4 Wat gaat het kosten?

bedragen x € 1.000

Programma Veilige leefomgeving	Rekening 2023	Gewijzigde begroting 2024	Begroting 2025	Begroting 2026	Begroting 2027	Begroting 2028
Lasten		4.038	4.038	4.038	4.038	4.038
Baten		758-	758-	758-	758-	758-
						-
Toevoegingen aan reserves (lasten)		-	-	-	-	-
Onttrekkingen aan reserves (baten)		-	-	-	-	-
Saldo Veilige leefomgeving	**2.081**	**3.280**	**3.280**	**3.280**	**3.280**	**3.280**

In 2024 en verder stijgen de kosten binnen het programma Veilige leefomgeving en zijn van structurele aard. De omgevingswet heeft een impact op de benodigde inzet van medewerkers en de ICT-middelen. De dekking voor deze kostenstijging is meegenomen in het no-regretpakket en is conform eerdere aanvraag begroot. Het resterende deel betreft de generieke indexatie van salarislasten en overige kosten.

3. Programma Verbrede en veilige inzet

Om toekomstbestendige en veilige brandweerzorg te kunnen blijven leveren is het van belang om doorlopend te anticiperen op de ontwikkelingen die we zien. Met het programma Verbrede en veilige inzet, gekoppeld aan het Regionaal Risicoprofiel bereiden we ons voor op de toekomst.

3.1 Wat willen we bereiken?

- Met het concept “onbegrensde brandweer” dat verbreding van taken en loopbaanmogelijkheden, verdergaande samenwerking met veiligheidspartners (waaronder GGD/GHOR/Ambulancedienst) en gebruik maken van innovatieve mogelijkheden omvat, kan Brandweer Amsterdam-Amstelland (BAA) zich toekomstgericht ontwikkelen.
- Veilig werken (fysiek en mentaal) is binnen BAA een intrinsieke motivatie die we stimuleren en monitoren. We voorkomen zo veel mogelijk arbeid gerelateerd verzuim en onveilige situaties door beheersing van risico’s en borgen van arbeidsveiligheid. We leren van (bijna)ongevallen.
- We zijn actief om agressie en geweld tegen hulpverleners te verminderen en onze medewerkers hiertegen te beschermen.
- Een duurzame inzet van onze brandweervrijwilligers is gegarandeerd.

3.2 Wat gaan we daarvoor doen?

(Wettelijke) reguliere taken:

- Wij zorgen voor (meer) integrale afstemming en samenwerking tussen kazernes en (staf)afdelingen.
    - Wij werken hierbij toe naar een zogenaamde “Taakvolwassen organisatie ”waarbij aan de hand van themagerichte dashboards ontwikkelingen gevolgd worden. Door middels van de monitoring en onderling vergelijk tussen resultaten zorgen wij voor focus en doorlopende verbetering.
- Op basis van de evaluatie van de werkorganisatie waarbij de voormalige sectoren Operationele dienst en Risicobeheersing & Preparatie zijn samengevoegd, en de afdeling Operationele Voorbereiding is ontstaan zal er gewerkt worden aan de aanbevelingen. Het doel is een steeds betere integrale samenwerking tussen de sectoren en afdelingen met kwaliteitsverbetering op alle taken als resultaat.
- We dragen actief bij aan de (landelijke) ontwikkeling op gebied van de adaptieve brandweerzorg.

Beleidsontwikkeling Buiten Gewoon Veilig

- Onze medewerkers zijn duurzaam inzetbaar door een breed aanbod aan loopbaanmogelijkheden binnen onze organisatie en daarbuiten door samenwerkingsverbanden met onze (veiligheids)partners. Het in- door- en uitstroomproces is een eerste stap.
- Samen met onze veiligheidspartners maken we het concept “onbegrensde brandweer” concreet. We nemen moderne en innovatieve mogelijkheden mee.
- We borgen fysieke en mentale arbeidsveiligheid in de lijnorganisatie en de organisatieprocessen en passen het principe van voortdurend leren en verbeteren toe; waaronder het leren over de toename van de mentale belasting van ons vak. We stimuleren proactief (persoonlijk) leiderschap met ondersteuning van de preventiemedewerkers en veiligheidskundige.
- We dragen bij aan de landelijke Taskforce agressie en geweld tegen hulpverleners en nemen deel aan het programma Veilige Publieke Taak. We stimuleren onze medewerkers om voorvallen

van agressie en geweld te melden, we registreren elk voorval, verlenen nazorg en bieden onze medewerkers training in het voorkomen van en omgaan met agressie en geweld.
- We nemen deel aan de landelijke discussie over de taakdifferentiatie vrijwilligers en bereiden ons voor op uitvoering van de uitkomst.

3.3 Wat zijn onze prestaties?

Prestatie-indicatoren beleidsontwikkeling

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

3.4 Wat gaat het kosten?

bedragen x € 1.000

Programma Verbrede en veilige inzet	Rekening 2023	Gewijzigde begroting 2024	Begroting 2025	Begroting 2026	Begroting 2027	Begroting 2028
Lasten		546	325	228	228	228
Baten		-	-	-	-	-
						-
Toevoegingen aan reserves (lasten)		-	-	-	-	-
Onttrekkingen aan reserves (baten)		319-	97-	-	-	-
Saldo Verbrede en veilige inzet	**460**	**228**	**228**	**228**	**228**	**228**

Het programma Verbrede en veilige inzet kent een onregelmatig kostenpatroon, dit wordt voornamelijk veroorzaakt door het deels projectmatig ingegeven karakter van het programma. Het projectmatige deel wordt gefinancierd uit de bestemmingsreserves. Een deel van de kosten vallen onder het programma Overhead, waar medewerkers deze activiteiten vorm geven naast hun reguliere takenpakket.

4. Programma Paraatheid en slagkracht

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

4.1 Wat willen we bereiken?

- Continueren van de ingezette koers om de dekking binnen onze regio (financieel neutraal) te verbeteren.
- Voortzetten van de flexibilisering van de brandweerzorg.
- Aan de hand van vier factoren worden de prestaties in gemonitord aan de hand van de Herziene handreiking van de landelijke uniforme systematiek dekkingsplannen.

4.2 Wat gaan we daarvoor doen?

(Wettelijke) reguliere taken

Incidentbestrijding conform het dekkingsplan op gebied van:

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

Beleidsontwikkeling Buiten Gewoon Veilig

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

4.3 Wat zijn onze prestaties?

Prestatie-indicatoren (wettelijke) reguliere taken

Het dekkingsplan 2022-2025 toont de prestaties in vier factoren en onderwerpen. Dit op basis van Gebiedsgerichte Opkomsttijden, aan de hand van de Herziene handreiking van de Landelijk Uniforme Systematiek voor Dekkingsplannen.

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.

De rapportage zal voor 2024 en verder vooralsnog als volgt plaatsvinden:

1. **Dekking in snelheid**
   Opkomsttijd (waren we op tijd) bij categorie 1-objecten:

   Norm: Er komt een grafiek met drie kolommen: kolom tot 7min (goed), kolom 7-10min (voldoende) en kolom 10+ minuten (onvoldoende). Hierin komen de aantallen, en de mediaan opkomsttijd.

2. **Beschikbaarheid eenheden:**
   a. Autospuiten
   b. Redvoertuigen
   c. Hulpverleningsvoertuigen
   d. Waterongevallenvoertuigen
   e. IBGS-voertuig (Snel Inzetbare Eenheid (SIE))

   Norm : 95%

   Realisatie : … %

   Dit is de tijd dat een eenheid (voertuig + ploeg) niet buiten dienst gemeld was, dus in dienst en paraat was.

3. **Werkdruk**
   Totaal aantal alarmeringen:

   a. Autospuiten
   b. Redvoertuigen
   c. Hulpverleningsvoertuigen
   d. Waterongevallenvoertuigen
   e. IBGS-voertuig (Snel Inzetbare Eenheid (SIE))

   Norm jaarplan: n.v.t.

4. **Verwerkingstijd meldkamer**
   Norm : 90 seconden (dit is de prestatieafspraak met de meldkamer, in het Concept Dekkingsplan 2025-2028 staat 71 seconden)

   Realisatie : … seconden

5. **Aanvalsplannen zijn actueel**
   Norm : 95%

   Realisatie : ...% en toelichting

6. **Repressieve Object Informatie is actueel**
   Norm : 75%
   Realisatie : ...% en toelichting

Capaciteit (nog niet):

Dit (snelheid 3 TS-en) is nu (nog) niet te rapporteren. Enerzijds vanwege een gebrek aan voldoende data (2023: 25 branden met opschaling Groot (wat 3 TS-en vraagt) in een heel jaar). Anderzijds vanwege het nog niet beschikbaar zijn van een geschikte rekentool voor tussentijdse berekeningen.

Prestatie-indicatoren beleidsontwikkeling

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

4.4 Wat gaat het kosten?

bedragen x € 1.000

Programma Paraatheid en slagkracht	Rekening 2023	Gewijzigde begroting 2024	Begroting 2025	Begroting 2026	Begroting 2027	Begroting 2028
Lasten		71.015	70.198	69.986	69.265	69.265
Baten		832-	782-	661-	661-	661-
						-
Toevoegingen aan reserves (lasten)		348	630	842	1.338	1.338
Onttrekkingen aan reserves (baten)		-	-	-	-	-
Saldo Paraatheid en slagkracht	**69.842**	**70.531**	**70.046**	**70.167**	**69.942**	**69.942**

Binnen programma Paraatheid en slagkracht stijgt het saldo van baten en lasten tussen de rekening 2023 en de gewijzigde begroting 2024. No-regretpakket en indexatie zijn ook hier grote factoren in deze beleidsarme begroting. Voor de inzet van vrijwilligers en de dekking van overwerk/inhuur is vanuit het no-regretpakket €450k opgenomen in de lasten. De totale salarislasten dalen van 2026 naar 2027 met circa €850k. Dit komt door ongeveer €500k lagere FLO kosten, €200k lagere kosten voor instroom blikkies en €150k verlaging op overwerk en sterkte van de formatie (overeenkomend met de afspraken uit het no-regretpakket).

5. Programma Crisisbeheersing

Met het programma Crisisbeheersing werken we de komende jaren aan de doorontwikkeling van een flexibele en robuuste crisisorganisatie van onze regio.

5.1 Wat willen we bereiken?

- We bereiden ons voor op 'klassieke rampen' en op ongekende crises. Op basis van aard en impact van het risico bezien we welke taak en rol er liggen voor de veiligheidsregio bij de voorbereiding op crises van de toekomst.
- Onze crisisorganisatie is flexibel en vormt zich naar de opgave. Ons crisisplan biedt daarvoor de basis. Door primair te investeren in de processen Leiding & Coördinatie, Informatiemanagement en Crisiscommunicatie zetten we een robuuste infrastructuur neer die bij elk type crisis professioneel kan functioneren.
- We volgen de ontwikkelingen in de samenleving en identificeren risico's vroegtijdig. Op basis van risico's werken we aan planvorming, samenwerkingscoalities en mogelijke maatregelen.
- We kennen het vakgebied en relevante ontwikkelingen. In ons netwerk fungeren we als expert op het gebied van crisisbeheersing.
- Ons opleidings-, trainings- en oefenprogramma past bij de behoefte van de crisisorganisatie en de functionarissen die daarin een rol hebben. We formuleren kwaliteitseisen en zorgen dat functionarissen regie kunnen nemen op hun eigen ontwikkeling op het gebied van crisisbeheersing.

5.2 Wat gaan we daarvoor doen?

(Wettelijke) reguliere taken:

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

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

Beleidsontwikkeling Buiten Gewoon Veilig

- Stevige basis: we leggen de basis voor een flexibele en robuuste crisisorganisatie. Vanuit onze regierol bij crisisbeheersing gaan we samen met onze partners planvorming moderniseren, investeren in de kwaliteit van onze crisisfunctionarissen en vernieuwende werkwijzen ontwikkelen.
- Platform voor samenwerking: we identificeren, organiseren en faciliteren samenwerkingsverbanden op het gebied van crisisbeheersing. We ontwikkelen een strategie voor netwerkmanagement en brengen het netwerk (publiek en privaat) rond VrAA in beeld. De komende jaren bouwen we met dit netwerk verder aan de voorbereiding op crises, door samen te werken op het gebied van planvorming, opleiden, trainen en oefenen en de respons op daadwerkelijke crises. We richten ons daarbij op de verbinding tussen de algemene keten (openbare veiligheid) en de functionele ketens (specifieke beleidsterreinen).
- Interregionale, nationale en internationale samenwerking in voorbereiding op crises: op basis van ons risicoprofiel gaan we per crisistype op zoek naar het relevante netwerk om in gezamenlijkheid de voorbereiding een impuls te geven. Daarbij beperken we ons niet tot de

grenzen van onze eigen Veiligheidsregio. We richten ons ook op kwaliteitsontwikkeling samen met omliggende regio's. Bijvoorbeeld door het organiseren van interregionale oefeningen, samenwerking bij het maken van plannen en gezamenlijke opbouw van expertise.

- Kwaliteit van de crisisorganisatie: voor onze crisisteams en crisisfunctionarissen komt een kwaliteitscyclus, waarin we leren van onze eerdere activiteiten en incidenten en ook eisen stellen aan de vakbekwaamheid van functionarissen. Door de toepassing van digitale leermethoden, kwalificatiedossiers en een uitdagend opleiding-, training- en oefenprogramma stellen we functionarissen in staat om zich te ontwikkelen. We gaan de functionarissen binnen de processen Leiding & Coördinatie, Informatiemanagement en Crisiscommunicatie actiever ondersteunen in hun professionele ontwikkeling.
- Laagdrempelige inzet crisisorganisatie: op basis van ons informatiebeeld (bijvoorbeeld dreigend extreem weer of dreigende maatschappelijke ontwrichting), gaan we de crisisorganisatie opstarten nog voordat echt sprake is van een crisis. Zo starten we vroegtijdig de samenwerking tussen partijen, informatie-uitwisseling en communicatie met onze inwoners. Met onze expertise op het gebied van crisisbeheersing bieden we onze netwerkpartners ondersteuning. Dat betekent niet een automatische opschaling in GRIP (Gecoördineerde Regionale Incidentbestrijdingsprocedure).
- Regie en beheer op bevolkingszorg en crisiscommunicatie: regie en beheer voor bevolkingszorg wordt volledig belegd bij de VrAA; regie en beheer voor crisiscommunicatie wordt een gedeelde regie en beheer tussen de VrAA en de gemeente Amsterdam

5.3 Wat zijn onze prestaties?

Prestatie-indicatoren (wettelijke) reguliere taken

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

Prestatie-indicatoren beleidsontwikkeling

- Implementeren netwerkstrategie – Het netwerk van relevante partners is in beeld. De relaties met de partners zijn versterkt om zo gezamenlijk te komen tot een effectieve voorbereiding op crisis. In 2024 is er een gerichte aanpak van de thema's 'gezondheid' en 'continuïteit en weerbaarheid'.
- Kwaliteit van de crisisorganisatie – er is een kwaliteitscyclus opgezet voor de multidisciplinaire crisisorganisatie.

5.4 Wat gaat het kosten?

bedragen x € 1.000

Programma Crisisbeheersing	Rekening 2023	Gewijzigde begroting 2024	Begroting 2025	Begroting 2026	Begroting 2027	Begroting 2028
Lasten		3.330	3.701	3.638	3.638	3.638
Baten		-	-	-	-	-
						-
Toevoegingen aan reserves (lasten)		-	-	-	-	-
Onttrekkingen aan reserves (baten)		-	-	-	-	-
Saldo Crisisbeheersing	**1.818**	**3.330**	**3.701**	**3.638**	**3.638**	**3.638**

Het programma Crisisbeheersing kent een relatief sterk stijgend verloop van het totaalbudget van lasten gedurende 2023 tot aan 2026. Beleid én uitvoering wordt geïntensiveerd op de gebieden:

- Versterking Risicobeheersing vanuit intensivering BDuR gelden
- Overname van taken van Bevolkingszorg van gemeenten in de regio Amsterdam Amstelland (exclusief piket).

Vanaf 2024 nemen de overige kosten af en de salarissen toe. Dit komt door vervanging van ingeleend personeel door personeel in loondienst.

6. Programma Vakmanschap en Leiderschap

Vakbekwaam worden en blijven door opleidingen te volgen en te oefenen is de basis voor de brandweer om 24/7 hulp te verlenen wanneer dat nodig is, zowel voor onze beroeps als vrijwillige medewerkers. We zien dat de ontwikkeling van ons (persoonlijk) leiderschap van groot belang is voor een veilige inzet en inclusieve werkomgeving.

6.1 Wat willen we bereiken?

- Ontwikkeling (en uitvoering) van een visie op vakbekwaamheid; op basis van eigen verantwoordelijkheid en inzicht in eigen vakbekwaamheid.
    - Aanbod van opleidingen en oefeningen op maat en rekening houdend met de actualiteit.
- Leidinggevenden geven adequaat leiding tijdens het repressief optreden.
- Leidinggevenden tonen voorbeeldgedrag, hebben oog voor hun medewerkers, spreken elkaar en de ploeg aan op gedrag en ontoelaatbaar gedrag wordt aangepakt.

6.2 Wat gaan we daarvoor doen?

(Wettelijke) reguliere taken:

- Er wordt gewerkt aan aantoonbare vakbekwaamheid en de implementatie van de branchestandaarden.
- De digitale onderwijssystemen zoals de elektronische leeromgeving (ELO) en AG5 worden op orde gemaakt en het beheer geborgd.
- Het aanbestedingstraject voor realistisch oefenen op externe locaties wordt afgerond.

Beleidsontwikkeling Buiten Gewoon Veilig

We werken aan de ontwikkeling van Vakbekwaamheid en leiderschap op de volgende onderdelen:

- Meerjarig leiderschapsprogramma voor bevelvoerders, officieren, clustermanagers, personeelsadviseurs, adviseurs vakbekwaamheid en managementteam; met de bevelvoerders als eerste groep wordt gewerkt aan de basis, verdieping, zelf aan de slag en leren van de praktijk.
- Ontwikkeling van een visie en strategie op vakbekwaamheid in de toekomst: hoe ziet het opleiden, trainen en oefenen van de toekomst eruit en wat is ervoor nodig om dat te kunnen realiseren?
- Versterking van onze vakbekwaamheid door in te zetten op leven lang (individueel) leren (zie kader), evalueren en leren en aantoonbare vakbekwaamheid (in een portfolio).
- Met de nieuwe visie als basis bepalen hoe de toekomst van het opleidingscentrum BOCAS eruit gaat zien (in hoeverre beïnvloeden technologische ontwikkelingen in opleiden, trainen en oefenen, zoals virtuele technieken, het huidige realistisch oefenen en wat betekent dat voor de toekomst van het BOCAS?).
- Samenwerking op het gebied van vakbekwaamheid met de omliggende veiligheidsregio's; zowel wat betreft de brandweerschool in Noord West 4 verband als mogelijke andere samenwerkingsvormen. Verdere ontwikkeling van informatisering en digitalisering: op termijn dient elke medewerker een overzichtelijk en betrouwbaar portfolio te hebben, zodat de organisatie als geheel meer informatie gestuurd kan werken en medewerkers meer in control zijn op hun eigen vakbekwaamheid.

6.3 Wat zijn onze prestaties?

Prestatie-indicatoren (wettelijke) reguliere taken

- De visie op vakbekwaamheid is vastgesteld.
- Er ligt een plan van aanpak m.b.t. de implementatie van de branchestandaarden.
- De digitale onderwijssystemen zijn actueel, gebruiksvriendelijk ingericht en ontsloten voor de repressieve collega's.
- De aanbesteding realistisch oefenen op externe locaties is afgerond, de voorbereidingen van de sessies worden getroffen en de planning gemaakt.

Prestatie-indicatoren beleidsontwikkeling

- De business case BOCAS 3.0 is opgesteld en financieel geborgd, keuzes over het totaal ontwerp zijn gemaakt en de aanvraag voor de bestemmingsplanwijziging is gedaan.
- Het leiderschapsprogramma met diverse onderdelen, waaronder inclusief gedrag, gezondheidsmanagement voor management (MT VrAA en 2e managementlaag) en officieren.

6.4 Wat gaat het kosten?

bedragen x € 1.000

Programma Vakmanschap en leiderschap	Rekening 2023	Gewijzigde begroting 2024	Begroting 2025	Begroting 2026	Begroting 2027	Begroting 2028
Lasten		12.714	12.964	13.164	12.964	12.964
Baten		1.780-	1.780-	1.716-	1.716-	1.716-
						-
Toevoegingen aan reserves (lasten)		-	-	-	-	-
Onttrekkingen aan reserves (baten)		184-	184-	183-	-	-
Saldo Vakmanschap en leiderschap	**7.612**	**10.750**	**11.000**	**11.265**	**11.248**	**11.248**

Het saldo baten en lasten tussen 2023 en 2025 laat een groot verschil zien. In 2023 was de onttrekking €500k uit de bestemmingsreserve opleiden en ontwikkelen en deze is vanaf 2024 verlaagd. Daarnaast wordt vanaf 2024 het aantal opleidingsplaatsen vergroot en wordt er één extra groep (blikkie) opgeleid. In de begroting is vanaf 2024 €600k als lasten opgenomen, conform de dekking vanuit het no-regretpakket. Vanaf 2027 wordt de bijdrage verlaagd en daarmee ook de intensivering naar €400k. Verder is er uit het no-regretpakket extra middelen toegekend voor warme en operationele trainingen. Het restant wordt verklaard door indexatie en het centraliseren van opleidingskosten.

7. Programma Informatiegestuurde Veiligheid

Met het programma Informatiegestuurde veiligheid werken we de komende jaren aan de informatievoorziening gericht op het primaire proces (risicobeheersing, incidentbestrijding en crisisbeheersing). Er vindt intensivering van beleid plaats op gebied van informatievoorziening via de extra BDuR gelden.

7.1 Wat willen we bereiken?

- De informatiepositie van onze veiligheidsregio en onze partners (waaronder GGD/GHOR) is compleet en continue actueel. Door samenwerking, kennisdeling en aansluiting op de digitale samenleving wordt het informatiebeeld op basis waarvan besluiten genomen worden steeds relevanter.
- Het Veiligheidsinformatieknooppunt (VIK) voor onze regio is gerealiseerd en is operationeel in alle fasen van de veiligheidsketen (inclusief inzicht in risico's én het beperken van deze risico's). Groeipad is de uitwisseling van informatie met steeds meer partners binnen én buiten onze regio, met niet in de laatste plaats de samenwerking in Noord West 4 verband.
- We dragen bij aan informatiegestuurde repressie tijdens de warme fase van een incident op de meldkamer.
- De kwaliteit van onze informatievoorziening is geborgd. We hebben voldoende maatregelen genomen om de informatieveiligheid, -kwaliteit en –privacy binnen onze veiligheidsregio te garanderen.

7.2 Wat gaan we daarvoor doen?

Beleidsontwikkeling Buiten Gewoon Veilig

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

7.3 Wat zijn onze prestaties?

Prestatie-indicatoren beleidsontwikkeling

- Informatiegestuurde veiligheid (IGV) en (Veiligheidsinformatieknooppunt (VIK) – Er is voor IGV een informatiebehoefte document opgesteld. Het VIK is conform dit document verder gevuld.
- Informatiegestuurd werken – Informatieproducten zijn doorontwikkeld en er is een beleid informatievoorziening opgesteld.

7.4 Wat gaat het kosten?

bedragen x € 1.000

Programma Informatiegestuurde veiligheid	Rekening 2023	Gewijzigde begroting 2024	Begroting 2025	Begroting 2026	Begroting 2027	Begroting 2028
Lasten		5.220	4.748	4.673	4.673	4.673
Baten		-	-	-	-	-
						-
Toevoegingen aan reserves (lasten)			-	-	-	-
Onttrekkingen aan reserves (baten)		1.503-	475-	-	-	-
Saldo Informatiegestuurde veiligheid	**3.777**	**3.716**	**4.273**	**4.673**	**4.673**	**4.673**

De begroting rondom informatiegestuurde veiligheid laat een opbouw van kosten zien en dat gaat samen met extra taken. De Veiligheidsregio heeft een coördinerende taak op de meldkamer bij calamiteiten en deze was tot 2024 belegd bij de Politie. In 2024 is deze taak (CaCo) breder opgepakt en belegd bij de meldkamer van de Veiligheidsregio. In het no-regretpakket is dekking voor deze taken meegenomen in een opbouwende lijn. Omdat de kosten sneller stijgen dan de dekking, wordt de bestemmingsreserve daarvoor deels aangewend.

8. Programma GHOR

Met het programma GHOR bevorderen we de continuïteit van zorg bij een (dreigende) crisis en bij grootschalige evenementen. We zorgen voor de verbinding tussen de algemene keten (het openbaar bestuur) en de functionele keten (de Zorg), we zorgen voor de crisisorganisatie en informatie uitwisseling.

8.1 Wat gaan we daarvoor doen?

(Wettelijke) reguliere taken:

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

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

Beleidsontwikkeling

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

8.2 Wat zijn onze prestaties?

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

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

Prestatie-indicatoren beleidsontwikkeling (financieel en inhoudelijk)

- Er is gestart met een zorgrisicoprofiel (gebaseerd op het regionale risicoprofiel met verdieping richting de geneeskundige keten), waarmee inzicht kan worden verkregen in de knelpunten van de zorgcontinuïteit.

8.3 Wat gaat het kosten?

bedragen x € 1.000

Programma GHOR	Rekening 2023	Gewijzigde begroting 2024	Begroting 2025	Begroting 2026	Begroting 2027	Begroting 2028
Lasten		3.100	3.100	3.100	3.100	3.100
Baten		-	-	-	-	-
						-
Toevoegingen aan reserves (lasten)		-	-	-	-	-
Onttrekkingen aan reserves (baten)		-	-	-	-	-
Saldo GHOR	**2.980**	**3.100**	**3.100**	**3.100**	**3.100**	**3.100**

Het programma GHOR laat financieel een stabiele lijn zien. De stijging van de begroting 2024 naar de gewijzigde begroting 2024 betreft alleen de indexering 2024.

9. Overhead

In dit laatste hoofdstuk over de ontwikkeling van onze organisatie komen de doelstellingen op het gebied van Diverse & inclusieve organisatie en Excellente bedrijfsvoering uit het beleidsprogramma Buiten Gewoon Veilig samen. We dragen met de uitvoering van deze twee programma's bij aan een optimale ondersteuning van onze primaire processen, onze medewerkers (beroeps en vrijwilligers) en managers.

9.1 Wat willen we bereiken?

Diverse en inclusieve organisatie:

- BAA is een organisatie waar verschillen gezien en gewaardeerd worden en pesten en discriminatie onacceptabel blijven.
- De samenstelling van de medewerkers van de veiligheidsregio is meer divers op alle niveaus en sluit daarbij beter aan bij de diversiteit van onze regio.
- Van elke opleidingsgroep (blikkie) van de Operationele Dienst van BAA is de streefwaarde 1/3 vrouw en 1/3 met een niet-westerse (culturele) achtergrond. Met daarbij de beperking dat we pas op termijn nieuwe brandweerprofessionals binnen de Operationele Dienst van BAA nodig hebben.
- We realiseren een toename van het aantal medewerkers met een afstand tot de arbeidsmarkt op functies waar dat kan binnen de VrAA (banenafspraak participatiewet)

Excellente bedrijfsvoering:
Om onze primaire processen, medewerkers en managers optimaal te ondersteunen, willen we met Excellente bedrijfsvoering de komende jaren bereiken:

- Samenwerken; we werken samen aan het verbeteren van onze organisatie. We zijn nieuwsgierig naar elkaar en wat we doen en hebben een open houding. We zijn flexibel in gedrag en kunnen omgaan met een verscheidenheid aan collega's of met zaken die niet gaan zoals gedacht.
- Lerende organisatie; we zijn een organisatie die het lerend vermogen van individu en organisatie stimuleert. Zelf nemen we verantwoordelijkheid voor onze prestaties en voor onze professionele ontwikkeling. We leren van fouten en maken gebruik van elkaars kennis, kunde en ideeën.
- Informatiegericht werken; onze werkprocessen en -systemen zijn up to date, veilig en betrouwbaar en voldoen aan wet- en regelgeving. Met een flexibele informatievoorziening is de informatiepositie van de VrAA versterkt en we werken op basis van een actuele beleidsmatige basis. We hebben een professionele houding bij het (ver)werken en verrijken van de informatie en data.
- Resultaatgericht werken en sturen; van strategie naar doelen; met een 'van strategie naar doelen' dashboard kan het management van de VrAA efficiënt, tijdig en effectief sturen op de (meerjaren) koers en resultaten van de organisatie. Ook de externe verantwoording doen we kort, duidelijk en volledig.

9.2 Wat gaan we daarvoor doen?

Beleidsontwikkeling Buiten Gewoon Veilig

Diverse en inclusieve organisatie:

- We leren over inclusie en diversiteit; over onbewuste vooroordelen, de rol van leidinggevenden, voorbeeldgedrag en persoonlijk leiderschap van iedereen. We halen kennis en advies op bij andere organisaties; organisaties om ons heen (gemeente Amsterdam, Nederlandse Spoor-wegen) én van verder weg (brandweer Brussel).

- We spreken elkaar aan op gedrag en ontoelaatbaar gedrag pakken we aan. Dat doen we met behulp van de nieuwe visie op gedrag die uit een nieuwe gedragscode, ambtseed, kernwaarden en regeling Integriteit en Geheimhouding bestaat.
- Via arbeidsmarktcommunicatie zetten we in op diverse doelgroepen. Ook andere diversiteitsaspecten krijgen aandacht in werving en selectie, zoals competenties, vaardigheden en kwaliteiten. Net als aandacht voor de brede hulpverleningsrol van de brandweer.
- We doen een inclusiviteitscheck op processen en beleid; met name op de meest relevante als werving & selectie en het gehele proces van in- door- en uitstroom. Obstakels die diversiteit en kwalitatieve doorstroming belemmeren halen we weg. We hebben ook aandacht voor de doorstroom naar leidinggevende functies, zowel in de kazernes als op kantoor.

Excellente bedrijfsvoering:
- We werken aan een stevige, flexibele informatievoorziening om op basis daarvan informatiegericht werken breed in de organisatie toe te passen en het gewenste niveau van informatievoorziening stapsgewijs te bereiken.
- Er is extra aandacht om te handelen volgens wet- en regelgeving. Dit wordt gedaan door:
  - de aanwending van budgetten op opleidingen en de voorkeur te geven aan dit onderwerp;
  - actief te blijven communiceren over de geldende regels om alle betrokkenen op het belang van rechtmatigheid te wijzen.
  - uitbreiding in de bezetting, zoals bij contractmanagement
- We zetten een dashboardsysteem op met daarin doelstellingen, indicatoren, onderlinge verbanden en prestaties, waarmee de resultaten van de organisatie moeiteloos zichtbaar en meetbaar zijn. Onderdeel is een instrument voor het vertalen van strategisch doelen naar prioritering in de (jaarlijkse) uitvoering van activiteiten.
- In 2030 is BAA emissiearm. Dat betekent dat in 2030 onze voertuigen tot het maximaal haalbare zijn gereduceerd ten aanzien van CO_2 ,fijn- en stikstof uitstoot. Onze gebouwen waar mogelijk energieneutraal en aardgasvrij zijn en onze bedrijfsvoering waar mogelijk circulair, klimaatneutraal en maatschappelijk verantwoord is.

9.3 Wat zijn onze prestaties?

Prestatie-indicatoren beleidsontwikkeling

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

Excellente bedrijfsvoering:
- Informatiebeveiliging en Privacy:
  - Er is structurele invulling van een Privacy Officer.
  - VrAA voldoet aan de landelijke afspraken over de Baseline Informatiebeveiliging Overheid-richtlijn.
- Digitalisering ondersteunende processen:
  - Terugkerende processen bij Bedrijfsvoering zijn tegen het licht gehouden en vastgelegd in een digitaal systeem.
- Duurzaamheid:
  - Er is een CO_2-prestatieladder certificaat
  - De Visie Duurzaamheid vanuit de Landelijk Vakraad Duurzaamheid is uitgewerkt.

9.4 Wat gaat het kosten?

bedragen x € 1.000

Overhead	Rekening 2023	Gewijzigde begroting 2024	Begroting 2025	Begroting 2026	Begroting 2027	Begroting 2028
Lasten		23.794	23.843	24.901	24.718	24.718
Baten		355-	355-	355-	355-	355-
						-
Toevoegingen aan reserves (lasten)		434	234			-
Onttrekkingen aan reserves (baten)		125-	125-	125-	125-	125-
Saldo Overhead	**19.231**	**23.747**	**23.597**	**24.421**	**24.238**	**24.238**

Het saldo baten en lasten stijgt tussen 2023 en 2024. Dit komt vooral door een definitie verandering. Vanaf 2024 is ook de leiding van directe programma's tot de overhead gerekend. Deze kosten zijn weer uit de programma's verdwenen van de overgang van 2023 naar 2024. Overigens is het cijfer van de gewijzigde begroting ter informatie bijgevoegd. Het jaar 2024 zal, conform primitieve begroting nog op de "oude" programma's verantwoord worden.

In het no-regretpakket zijn voor €2,0 miljoen onderwerpen opgenomen vanuit een ondersteunend karakter. Voorbeelden van deze onderwerpen zijn verzuimpreventie, recruitment, systemen, beheer en huisvesting. Verder zijn vanaf 2024 de salarislasten en materiële kosten geïndexeerd. Tot slot is er in de begroting rekening gehouden met een uitgebreidere definitie van overhead. Vanaf 2024 wordt ook de leiding bij directe sectoren als Brandweerzorg, Crisisbeheersing en Informatie en Innovatie tot de overhead gerekend.

10. Algemene Dekkingsmiddelen

10.1 Inleiding algemene dekkingsmiddelen

De algemene dekkingsmiddelen van de Veiligheidsregio bestaan voornamelijk uit de gemeentelijke bijdragen en de Rijksbijdrage. Daarnaast zijn belastingen (lasten) binnen het programma geplaatst en overige baten. De overige baten (in de kolom realisatie 2023) betreffen rentebaten. De bedragen in de kolommen rekening 2023 is op prijspeil 2023, de kolommen vanaf de gewijzigde begroting 2024 zijn allemaal op prijspeil 2024.

bedragen x € 1.000

Algemene Dekkingsmiddelen	Rekening 2023	Gewijzigde begroting 2024	Begroting 2025	Begroting 2026	Begroting 2027	Begroting 2028
Lasten	28	*30*	*30*	*30*	*30*	*30*
						-
Rijksbijdragen	*12.611*	*13.447*	*14.121*	*14.542*	*14.542*	*14.542*
Bijdrage gemeenten	*95.236*	*104.015*	*103.885*	*105.011*	*104.586*	*104.586*
Bijdrage gemeenschappelijke regelingen	*1.250*	*1.250*	*1.250*	*1.250*	*1.250*	*1.250*
Baten	109.097	*118.712*	*119.256*	*120.803*	*120.378*	*120.378*
Toevoegingen aan reserves (lasten)	-	-	-	-	-	-
Onttrekkingen aan reserves (baten)	-	-	-	-	-	-
Saldo Algemene Dekkingsmiddelen	**109.070**	**118.682**	**119.226**	**120.773**	**120.348**	**120.348**

10.2 Gemeentelijke bijdrage 2024-2028

Gemeentelijke bijdragen	Gewijzigd 2024	2025	2026	2027	2028
Aalsmeer	1.508.916	1.520.989	1.538.644	1.531.980	1.531.980
Amstelveen	6.367.951	6.415.916	6.486.056	6.459.582	6.459.582
Amsterdam	92.153.895	91.932.725	92.925.402	92.550.725	92.550.725
Diemen	1.591.686	1.603.636	1.621.112	1.614.516	1.614.516
Ouder-Amstel	763.458	769.883	779.279	775.732	775.732
Uithoorn	1.628.932	1.641.689	1.660.345	1.653.303	1.653.303
Totaal	**104.014.838**	**103.884.838**	**105.010.838**	**104.585.838**	**104.585.838**

10.3 Gemeentelijke bijdrage 2024-2028 gespecificeerd

Hieronder volgt een onderverdeling naar de Regionale bijdrage (inclusief de bijdrage voor de GHOR) enerzijds en de maatwerkbijdrage anderzijds:

Regionale bijdrage	Gewijzigd 2024	2025	2026	2027	2028
Aalsmeer	1.402.887	1.414.960	1.432.615	1.425.951	1.425.951
Amstelveen	5.573.567	5.621.532	5.691.672	5.665.198	5.665.198
Amsterdam	78.880.962	79.559.792	80.552.469	80.177.792	80.177.792
Diemen	1.388.641	1.400.591	1.418.067	1.411.471	1.411.471
Ouder-Amstel	746.601	753.026	762.422	758.875	758.875
Uithoorn	1.482.407	1.495.164	1.513.820	1.506.778	1.506.778
Totaal	**89.475.065**	**90.245.065**	**91.371.065**	**90.946.065**	**90.946.065**

Maatwerkbijdrage	Gewijzigd 2024	2025	2026	2027	2028
Aalsmeer	95.075	95.075	95.075	95.075	95.075
Amstelveen	763.384	763.384	763.384	763.384	763.384
Amsterdam	12.922.900	12.022.900	12.022.900	12.022.900	12.022.900
Diemen	192.638	192.638	192.638	192.638	192.638
Ouder-Amstel	12.132	12.132	12.132	12.132	12.132
Uithoorn	136.102	136.102	136.102	136.102	136.102
Totaal	**14.122.231**	**13.222.231**	**13.222.231**	**13.222.231**	**13.222.231**

GHOR	Gewijzigd 2024	2025	2026	2027	2028
Aalsmeer	10.954	10.954	10.954	10.954	10.954
Amstelveen	31.000	31.000	31.000	31.000	31.000
Amsterdam	350.033	350.033	350.033	350.033	350.033
Diemen	10.407	10.407	10.407	10.407	10.407
Ouder-Amstel	4.725	4.725	4.725	4.725	4.725
Uithoorn	10.423	10.423	10.423	10.423	10.423
Totaal	**417.542**	**417.542**	**417.542**	**417.542**	**417.542**

Alle bovenstaande bedragen zijn op prijspeil 2024. De ontwikkeling in de regionale bijdrage betreft de mutaties vanuit de toegezegde no-regret gelden. De enige mutatie in de maatwerk gelden betreft de incidentele post van de tegemoetkoming energiekosten van Amsterdam die vanaf 2025 geen onderdeel van de maatwerkbijdrage meer uitmaakt.

Met een specificatie voor de gewijzigde begroting 2024 voor de maatwerkbijdrage:

Maatwerk VrAA 2024 gewijzigd per gemeente	Aalsmeer	Amstelveen	Amsterdam	Diemen	Ouder-Amstel	Uithoorn	Totaal
FLO			7.927.500				7.927.500
Eigenaarslasten kazernes	72.390	653.800	2.953.475	170.375		112.178	3.962.219
Blusboot			91.933				91.933
Preventie							-
Jeugdbrandweer		19.993					19.993
GMK			336.126				336.126
Bevolkingszorg	22.685	89.591	713.866	22.263	12.132	23.924	884.461
Tegemoetkoming energiekosten (incid.)			900.000				900.000
Saldo Algemene Dekkingsmiddelen	**95.075**	**763.384**	**12.922.900**	**192.638**	**12.132**	**136.102**	**14.122.231**

10.4 Rijksbijdragen (BDuR)

De volgende ontwikkeling van de Rijksbijdrage wordt verwacht.

Rijksbijdragen (BdUR)	2023	Toename	2024	Index 2024	2024
Prijspeil	2023	2023	2023	(schatting 4%)	2024
Basisbedrag	10.524.541	-	10.524.541	420.982	10.945.523
Extra middelen Crisisbeheersing	1.368.178	223.943	1.592.121	63.685	1.655.806
Extra middelen Informatievoorziening	543.185	95.215	638.400	25.536	663.936
Bijzondere bijdrage (CBRN)	175.000	-	175.000	7.000	182.000
Totaal	**12.610.904**	**319.158**	**12.930.062**	**517.203**	**13.447.265**

De BDuR bijdrage voor 2024 (op prijspeil 2023) van € 12,93 miljoen is met de junibrief 2023 van het ministerie ontvangen. Voor 2024 wordt de indexering BDuR pas met de junibrief 2024 door het ministerie bekendgemaakt. Wij zijn in deze begroting uitgegaan van een (voorzichtige) indexering van 4%.

Het Rijk stelt extra middelen ter beschikking voor versterking Crisisbeheersing en Informatievoorziening.

	2023	2024	2025	2026 (struct)
Extra middelen totaal	46	46 + (11)	46 + (27)	46 + (37)
Doelstelling 1) BDUR tbv Crisisbeheersing	23	23 + (5,5)	23 + (13,5)	23 + (18,5)
Doelstelling 2a) BDUR tbv Informatievoorziening per veiligheidsregio	12,88	12,88 + (3,08)	12,88 + (7,56)	12,88 + (10,36)
Doelstelling 2b) gezamenlijke informatievoorziening				

- Landelijke Ondersteuning (NIPV) - Samenwerking informatievoorziening Rijk	4,60 0,92	4,60 + (1,10) 0,92 + (0,22)	4,60 + (2,73) 0,92 + (0,51)	4,60 + (3,70) 0,92 + (0,74)
Doelstelling 3) KCR2	4,6	4,6 + (1,1)	4,6 + (2,7)	4,6 + (3,7)

De stijgingen van doelstelling 1 en 2a zijn in deze programmabegroting verwerkt. De stijging van 2b en 3 is budgetneutraal verwerkt. De BDuR voor de VrAA is 5,4% van de landelijke BDuR. De stijgingen van €5,5 mln., €13,5 mln. en €18,5 mln. en de stijgingen van €3,08 mln., €7,56 mln. en €10,36 mln. zijn (naast indexering) tegen 5,4% in deze programmabegroting verwerkt.

11. Paragrafen BBV

11.1 Weerstandsvermogen

11.1.1 Ratio weerstandsvermogen (beschikbare / benodigde weerstandscapaciteit)

De VrAA maakt vanaf 2024 geen onderscheid meer in de resultatenrekening van de Brandweerorganisatie enerzijds en de GHOR anderzijds. De VrAA heeft vanaf 2024 één resultatenrekening en één balans. De algemene reserve wordt dan ook samengenomen als beschikbare capaciteit en afgezet tegen het totale risico en de daartoe benodigde capaciteit inclusief de GHOR.

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 2023 is de ratio weerstandsvermogen gestegen naar 1,5. Dit komt vooral door de extra bijdrage voor versterking van de algemene reserve van de gemeente Amsterdam. De algemene reserve staat einde 2023 op € 10,25 mln. De benodigde capaciteit op basis van een risico analyse is € 6,78 mln. De risico analyse is opgenomen in de volgende paragraaf.

bedragen x €1.000

Ratio Weerstandsvermogen	Realisatie 2023	Gewijzigd 2024
Benodigde capaciteit	6.781	6.781
Beschikbare capaciteit	10.248	10.248
	1,51	**1,51**

Omdat het resultaat in de gewijzigde begroting 2024 gelijk is aan nihil en de risico-analyse zowel voor 2023 als 2024 geldt, zijn de cijfers 2024 gelijk aan 2023.

11.1.2 Benodigde weerstandscapaciteit (reserves)

Bedragen x € 1.000

Kwantificeerbare risico's					Benodigde weerstands-capaciteit
Risico	Oorzaak	Gevolg	Kans	Effect	
Niet binnen begroting kunnen opvangen van personele kosten buiten nominale ontwikkeling	Door de nieuwe systematiek van het toekennen van nominale ontwikkeling bestaat de mogelijkheid dat de nominale ontwikkeling niet voldoende is om de werkelijke loon- en prijsontwikkeling te compenseren.	Fluctuaties moeten binnen de begroting van het boekjaar worden opgevangen. Het effect betreft 1% van de totale lasten van de begroting.	100%	878	878
Niet binnen begroting kunnen opvangen van materiële kosten buiten nominale ontwikkeling	Door de nieuwe systematiek van het toekennen van nominale ontwikkeling bestaat de mogelijkheid dat de nominale ontwikkeling niet voldoende is om de werkelijke loon- en prijsontwikkeling te compenseren.	Fluctuaties moeten binnen de begroting van het boekjaar worden opgevangen. Het effect betreft 1,5% van de totale lasten van de begroting.	100%	439	439
Wegvallen, danwel afname van opbrengsten uit dienstverlening	Concurrentie/marktomstandigheden. Bij de BAA gaat het onder andere om inkomsten uit dienstverlening van het opleidingscentrum BOCAS en uit advisering over omgevingswet door Risicobeheersing	Wegvallen of verlaging van algemene dekkingsmiddelen in het lopende boekjaar. Het effect is gesteld op €1.513k uit overige dienstverlening BOCAS en €827k uit advisering Risicobeheersing i.h.k.v. de Omgevingswet.	10%	2.340	234
Beroepsziekten	Als gevolg van de blootstelling aan gevaarlijke stoffen of traumatische gebeurtenissen bestaat het risico op beroepsziekten en bv. PTSS.	Het is denkbaar dat dit leidt tot extra kosten voor de brandweer, hetzij door het moeten vergoeden van geleden schade door de medewerker, hetzij door de werkgever (in het geval van vrijwilligers).	7%	9.000	630
Wet normalisering rechtspositie ambtenaren (Wnra)	Een belangrijk gevolg van de Wnra is de veranderde positie van vrijwilligers.	De positie van vrijwilligers is mogelijk in strijd met Europese en interne regelgeving, dit leidt tot hogere (loon-)kosten.	10%	2.100	210
Kans op afwijkingen op de totale stroom van loonbelasting, werkkostenregeling, omzetbelasting en vennootschapsbelasting. (Totaal €28 miljoen)	Het restrisico na beheersmaatregelen door menselijk handelen in processen en de mogelijkheid tot het maken van fouten.	Bij het vinden van een aantal fouten boven een bepaalde grens kan dit leiden tot een naheffing, boete en (8% heffingsrente)	Gewogen TCF	204	204
Onrechtmatige aanbesteding en inkoop. We lopen het risicio dat er sprake is van onvoldoende zekerheden rondom leveringsvoorwaarden, het failissement van een leverancier of het onvoldoende zorgvuldig doorlopen van een Europees aanbestedingstraject. Leveranciers met grote mate van afhankelijkheid zullen eerder procederen om omzet niet te verliezen.	Inkopen gebeurt veelal buiten afdeling inkoop om en/of niet confrom VrAA inkoopbeleid.	Financiële consequenties, in de vorm van bijkomende kosten door geen maatregelen op te nemen ter afdekking van het risico aan de voorkant.	10%	2.000	200
Aansprakelijkheid voor onrechtmatig overheidsoptreden	De BAA is gehouden aan beroepsmatige handelwijze bij het optreden bij incidenten. Het kan in de praktijk voorkomen dat deze niet worden gevolgd.	Indien door derden schade wordt geleden bij of door het optreden van de brandweer en er is sprake van (vermeend) inadequaat optreden door de BAA, dan kunnen daar schadeclaims uit volgen.	1%	117.126	1.171
Gevolgen van terrorisme en cybercrime	De BAA kan te maken krijgen met cybercrime of gevolgen van terrorisme. Molest en rampen zijn uitgesloten van een aansprakelijks- of schadeverzekering.	De gevolgschade op (ict-)infrastructuur moet hersteld worden.	10%	1.400	140
Medewerkers nemen verlof niet op en doteren het in verlofsparen.	Medewerkers krijgen niet genoeg mogelijkheden om verlof op te nemen. Daarnaast is het aantrekkelijk om het AOW gat in te lopen door verlof op te nemen in het verlofsparen. Dit risico is niet begroot.	Doteren aan een voorziening waar geen budget voor is opgenomen.	16%	2.300	371
Risico op prijsstijgingen specifiek voor de sector, met als gevolg hogere investeringen en daarmee kapitaalslasten dan begroot.	Externe factoren als vertragingen, inflatie, (energie)crisis, tekort aan bouwmaterialen, oorlog, etc.	Overschrijdingen op begrootte kapitaallasten.	20%	4.500	900
Renterisico op financiering van investeringen.	Rente van de financiering stijgt harder of ligt hoger dan de interne rekenrente.	Hogere rentelasten dan begroot	10%	100	10
Voorwaarden contracten leverancie	Taak/Functie belegd bij FB, maar blijkt moeilijk te vervullen en staat nog open.	Kosten VrAA lopen langer door (opzegtermijn), worden hoger (indexatie) of overig.	2%	6.000	120
ATW - ATB overschrijding	Het rond krijgen van het rooster staat, door hogere uitstroom dan instroom en het ziekteverzuim, onder druk waardoor een capaciteitsprobleem ontstaat binnen de uitrukdienst om de paraatheid te garanderen.	Om geen kazerne buiten dienst te laten gaan en de paraatheid te garanderen wordt de mogelijkheid geboden in overwerk te gaan e /of mensen uit de ROP ingeschakeld. Dit kan leiden tot overschrijding van de Arbeidstijdenwet en Arbeidstijdenbesluit. Dit kan leiden tot een boete van de Arbeidsinspectie.	10%	642	64
In- en uitlenen van arbeidskrachten	Op grond van de Wet Allocatie Arbeidskrachten Door Intermediairs (WAADI) (per 1 juli 2012)is het een ieder verboden in Nederland arbeidskrachten door middel van een onderneming of rechtspersoon ter beschikking te stellen (uitlener) als deze activiteit niet is geregistreerd in het Handelsregister. Tevens is de inlener ook verplicht zich te registeren bij het Handelsregister. BAA is als inlenende organisatie geregistreerd bij het Handelsregister. Het risico bestaat dat, indien bij de uitlenende organisatie een WAADI registratie voor de betreffende medewerker ontbreekt en om die reden een boete riskeert, BAA eveneens een boete kan verwachten.	Niet naleven van deze verplichting kan leiden tot het opleggen van een bestuurlijke boete aan degene waaraan verplichtingen voortvloeiende uit de wet zijn opgelegd. Beheersmaatregel is goede check bij Inkoop, CIF én P&O en geen inhuur derden zonder toestemming vooraf.	50%	76	38
Subtotaal kwantificeerbare risico's					**5.610**

Bedragen x € 1.000

Niet-kwantificeerbare risico's					Benodigde weerstands-capaciteit
Risico	Oorzaak	Gevolg	Percentage	Bedrag begroting	
Overige (onvoorziene) exploitatierisico's VRAA	Onvoorziene omstandigheden ten aanzien van de reguliere exploitatie. Naast het wegvallen van baten kan de veiligheidsregio worden geconfronteerd met onvoorziene kosten, zoals bijvoorbeeld claims, onbekende gebreken aan gebouwen en andere risico's.	Mogelijk negatief exploitatiesaldo boekjaar. Overschrijding van de norm van max 1% is niet toegestaan.	1%	117.126	1.171
Dekking operationele dienst	Realiseren dekkingsplan van operationele dienst staat onder druk door hoog ziekteverzuim, Corona, uitstroom, daling van aantal vrijwilligers, achterstand in opleidingen en trainingen en andere roosters.	Opkomsttijden worden niet gerealiseerd en andere afgesproken taken worden ook niet volledig gerealiseerd.			
Imagoschade voor VrAA.	VrAA of 1 van de Veiligheidsregio's komt op een slechte manier in het nieuws.	Veiligheidsregio's worden minder aantrekkelijk als werkgever.			-
Niet volledig voldoen aan de wet- en regelgeving.	Snel veranderende wet- en regelgeving.	VrAA voldoet niet (volledig) aan bepaalde aspecten van wet- en regelgeving.			-
Subtotaal niet kwantificeerbare risico's					**1.171**
Totaal kwantificeerbare en niet kwantificeerbare risico's					**6.781**

11.2 Financiering

11.2.1 Treasury

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

- het risico wordt laag gehouden door gebruik te maken van een liquiditeitsplanning en niet toestaan van het gebruik van allerlei risicovolle financiële producten;
- externe financiering wordt zoveel mogelijk beperkt door interne financieringsbronnen aan te spreken;
- tijdelijke overschotten worden via Schatkistbankieren ondergebracht bij de het Ministerie van Financiën.

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

11.2.2 Schatkistbankieren

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

11.2.3 Financiering vaste activa

In totaal zijn zeven vaste geldleningen afgesloten (in 2016 ging het om een aantal van drie en in 2019 om een aantal van één). Daarnaast is er begin 2021 een lening met een looptijd van 3 maanden afgesloten, die inmiddels is afgelost. In 2023 is een kortlopende lening afgesloten die tevens in 2023 weer afgelost is. De specificaties staan in het onderstaande overzicht weergegeven. De bedragen zijn weergeven in duizenden euro's.

Langlopende schulden (nog voor meer dan 1 jaar) - Detailoverzicht leningen

leningnr	Leninggever	Datum	Hoofdsom	Totale looptijd	Werkelijke rente	Restschuld 31 december 2022	Aflossing in 2023	Restschuld 31 december 2023
			x € 1.000			x € 1.000	x € 1.000	x € 1.000
40.110960	BNG	22-dec-16	5.000	10 jr	0,56%	2.000	500	1.500
40.110961	BNG	22-dec-16	8.000	15 jr	0,98%	4.800	533	4.267
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%	4.000	2.000	2.000
	Totaal		**33.000**			**20.800**	**3.033**	**17.767**

Kortlopende schulden (nog minder dan 1 jaar) - Detailoverzicht leningen

leningnr	Leninggever	Datum	Hoofdsom	Totale looptijd	Werkelijke rente	Restschuld 31 december 2022	Aflossing in 2023	Restschuld 31 december 2023
574889	BNG	16-aug-22	10.000	184 dagen	0,95%	10.000	10.000	0
592482	BNG	14-feb-23	10.000	6 maanden	3,25%	0	10.000	0
	Totaal		**20.000**			**10.000**	**20.000**	**0**

11.2.4 Renterisiconorm

De Wet Fido begrenst via de renterisiconorm het deel van de totale langlopende schuld dat in een gegeven jaar een renterisico mag hebben. De renterisiconorm bepaalt dat het bedrag van de langlopende schuld dat binnen een gegeven jaar verplicht moet worden afgelost, of waarvan de rente moet worden herzien, maximaal 20% van het begrotingstotaal mag bedragen. Het doel van deze norm is dat de portefeuille van langlopende leningen zodanig over de jaren verdeeld is, dat het renterisico dat voortkomt uit herfinanciering en renteherzieningen gelijkmatig wordt gespreid. In onderstaande tabel zijn de gegevens met betrekking tot de renterisiconorm opgenomen.

Bedragen x € 1.000

Renterisiconorm	2023	2024	2025	2026	2027	2028
A. Renteherzieningen	-	-	-	-	-	-
B. Aflossingen	30.800	3.033	1.033	11.033	533	533
C. Renterisico (A + B)	30.800	3.033	1.033	11.033	533	533
D. Begrotingstotaal	114.191	113.732	123.786	122.947	123.758	122.654
E. Renterisiconorm (D * 20%)	22.838	22.746	24.757	24.589	24.752	24.531
Ruimte (+) / overschrijding (-) (E - C)	**7.962- +**	**19.713 +**	**23.724 +**	**13.556 +**	**24.219 +**	**23.998**

Het renterisico van de veiligheidsregio ligt in de jaren 2024 t/m 2028 grofweg tussen € 1 mln. en € 11 mln. Dit risico ligt alle jaren binnen de renterisiconorm, die zich in die periode bevindt op afgerond € 25 mln.

11.2.5 Kasgeldlimiet

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

Bedragen x € 1.000

Kasgeldlimiet	2023	2024	2025	2026	2027	2028
A. Begrotingstotaal	114.191	113.732	123.786	122.947	123.758	122.654
B. Kasgeldlimiet (A * 8,2%)	9.364	9.326	10.150	10.082	10.148	10.058
C. Netto kortlopende schuld	15.621	7.819	7.819	7.819	7.819	7.819
Ruimte (+) / overschrijding (-) (B - C)	**6.258- +**	**1.507 +**	**2.331 +**	**2.262 +**	**2.329 +**	**2.238**

11.3 Investeringen

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

Investeringen (bedragen x € 1.000)	2024 primitief	2024 gewijzigd	2025	2026	2027	2028
1 Kleine Voertuigen en aanhangers	78	1.051	121	45	1.130	120
10 Uniformen	-	951	-	-	-	-
11 Vaartuigen	-	280	-	-	-	-
2 Grote voertuigen	8.805	9.598	15.510	300	3.900	2.250
3 Inventaris voertuigen	-	457	-	-	281	48
4 Persoonlijke Beschermingsmiddelen	1.000	1.069	421	40	1.148	418
7 Tele- Communicatieapparatuur	393	773	393	393	393	493
8 Inventaris gebouwen en apparatuur	-	-	433	255	-	-
9 Grond en gebouwen	150	8.829	4.839	6.022	150	150
Overig	288	378	322	394	282	282
Totaal	**10.714**	**23.386**	**22.039**	**7.449**	**7.284**	**3.761**

De gewijzigde investeringsbegroting 2024 is met € 23 miljoen ruim hoger dan de primitieve begroting van € 11 miljoen. Dit komt vooral door bekend geworden investeringen in kazerne Hendrik, doorschoven investeringen vanuit 2023 en indexering.

Toelichting:

1. Kleine voertuigen en aanhangers: de geplande investeringen zijn naar 2024 doorgeschoven;
2. Uniformen: de investering is naar 2024 verplaatst. De VrAA doet mee met het NIPV. Vermoedelijk uitlevering uniformen in 2024;
3. Vaartuigen: de geplande investering was in 2022 en is doorgeschoven naar 2024.
4. Grote voertuigen: de aankoopprijzen zijn geactualiseerd;
5. Inventaris voertuigen: de geplande investeringen zijn doorgeschoven naar 2024;
6. Persoonlijke beschermingsmiddelen: de geplande investeringen zijn doorgeschoven naar 2024;
7. Telecommunicatieapparatuur: hierin zit een structureel budget voor de vervanging van kantoorapparatuur;
8. In 2025 worden investeringen in inventaris voor kazerne Hendrik voorzien.
9. Grond en gebouwen: in 2023 was de renovatie kazerne Dirk begroot en is inmiddels geactiveerd. De overige gebouw gerelateerde investeringen zijn naar 2024 doorgeschoven. Het grootste deel van de investering 2024 is de renovatie van kazerne Hendrik in 2024 en 2025 (opgeteld € 12,2 mln).
10. Overig: hierin zitten stelposten voor brandweerspecifieke kosten en overige materiële investeringen.

11.4 Kapitaalgoederen

In het Strategisch vastgoedplan 2020-2030 VrAA (vastgesteld door het bestuur op 21 september 2020) is een overzicht gegeven van de vastgoedlocaties in de regio, met ambities voor de toekomst en een overzicht van de diverse financiële aspecten. Zodra al het vastgoed in eigendom van de Veiligheidsregio is (dit namelijk nog niet het geval voor de kazernes Aalsmeer en Duivendrecht) zal het systeem rondom en de hoogte van de maatwerkbijdrage opnieuw tegen het licht worden gehouden i.v.m. de verandering van het eigendom. Begin 2022 is het eigendom van de kazerne Weesp overgedragen aan VrAA.

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

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

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

11.5 Verbonden partijen

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

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

12. Financiële begroting VrAA

12.1 Overzicht van baten en lasten en meerjarenbegroting VrAA

bedragen x € 1.000

VrAA	Rekening 2023	Primitieve begroting 2024	Gewijzigde begroting 2024	Begroting 2025	Begroting 2026	Begroting 2027	Begroting 2028
prijspeil	*2023*	*2023*	*2024*	*2024*	*2024*	*2024*	*2024*
Baten							
Uitgeleend personeel	410	389	559	559	374	374	374
Huren	82	112	112	112	112	112	112
Overige goederen en diensten	4.285	4.080	3.054	3.004	3.004	3.004	3.004
Rijksbijdragen	12.611	12.611	13.447	14.121	14.542	14.542	14.542
Gemeentelijke bijdragen	95.236	94.748	104.015	103.885	105.011	104.586	104.586
Bijdragen gemeenschappelijke regelingen	1.250	1.250	1.250	1.250	1.250	1.250	1.250
Rentebaten	179	-	-	-	-	-	-
Totale baten	***114.052***	***113.189***	***122.437***	***122.931***	***124.292***	***123.867***	***123.867***
Lasten							
Salarissen en sociale lasten	74.912	77.637	81.744	81.842	81.932	81.086	81.086
Belastingen	28	30	30	30	30	30	30
Duurzame goederen	160	92	124	68	68	68	68
Ingeleend personeel	5.817	2.390	4.514	3.563	3.296	3.221	3.221
Overige goederen en diensten	24.878	25.813	28.684	28.754	29.742	29.559	29.559
Rente	464	1.081	1.019	1.257	1.370	1.278	1.278
Mutatie egalisatievoorz. kapitaallasten	1.377	530-	1.557	202-	1.564-	1.341-	1.341-
Afschrijvingen	6.555	7.221	6.114	7.635	8.884	8.753	8.753
Totale lasten	***114.191***	***113.732***	***123.786***	***122.947***	***123.758***	***122.654***	***122.654***
Saldo van baten en lasten	**139-**	***544-***	**1.349-**	**17-**	**534**	**1.213**	**1.213**
RESERVES							
Onttrekkingen	1.843	1.230	2.131	881	308	125	125
Dotaties	434	686	782	864	842	1.338	1.338
Mutaties in reserves	**1.409**	544	**1.349**	**17**	**534-**	**1.213-**	**1.213-**
Resultaat	**1.270**	-	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**

In de programma's en paragrafen zijn op de functie van de VrAA gerichte redenen voor mutaties toegelicht. Bovenstaande begroting betreft een categorale (op basis van kostensoorten) weergegeven meerjarenbegroting. Hieronder volgt een toelichting op de belangrijkste mutaties per categorie:

- Baten in overige goederen en diensten dalen doordat minder baten vanuit het opleidingscentrum Bocas verwacht worden;
- De mutaties van de gemeentelijke bijdragen zijn voor wat betreft de begrotingswijziging 2024 in een separaat document "Begrotingswijzigingen 2024" toegelicht. De mutaties na 2024 zijn toegelicht in het hoofdstuk algemene dekkingsmiddelen;
- Salarissen en sociale lasten stijgen in de gewijzigde begroting voornamelijk door indexering. De primitieve begroting 2024 van de VrAA is opgesteld op prijspeil 2024, waar de indexering naar 2024 in een begrotingswijziging meegenomen wordt. Vervolgens wordt extra personeel (blikkies) ingezet in verband met de extra gelden uit het no-regretpakket, de stijging in de BdUR en toevoeging taken Bevolkingszorg.

- Een daling op ingeleend personeel wordt begroot waardoor om nog een extra reden naast de hiervoor genoemde redenen de kosten van personeel in loondienst stijgt.
- Rente, afschrijvingen en de mutatie egalisatievoorziening kapitaallasten wisselen per jaar maar zijn opgeteld gelijk over 2024-2028.
- Dotaties en onttrekkingen aan reserves worden separaat in dit document toegelicht.

12.2 Specificatie van grotere posten

Overige goederen (baten).

bedragen x € 1.000

Overige goederen en diensten (baten)	Gewijzigde begroting 2024	begroting 2025	begroting 2026	begroting 2027	begroting 2028
BHV extern BOCAS	450	450	450	450	450
Buitengewone baten	415	415	415	415	415
Extern gefinancierde activ.	93	93	93	93	93
Externe overige opbr. BOCAS	990	990	990	990	990
Oefenen externen	75	75	75	75	75
Opbrengst advisering	666	666	666	666	666
Opbrengst overige dienstverlening	155	105	105	105	105
Opleidingen externen BOCAS	200	200	200	200	200
Uitkering verzekering materieel / gebouv	10	10	10	10	10
Totaal	**3.054**	**3.004**	**3.004**	**3.004**	**3.004**

Het overgrote deel van de opbrengsten betreffen activiteiten door BOCAS voor externen. Overige dienstverlening bestaat vooral uit detacheringen, waarvoor opbrengsten worden ontvangen. De uitkering van verzekeringen betreft materieel en gebouwen.

Overige goederen en diensten (lasten)

bedragen x € 1.000

Overige goederen en diensten (lasten)	Gewijzigde begroting 2024	begroting 2025	begroting 2026	begroting 2027	begroting 2028
Apparatuur en materialen	1.255	864	864	864	864
BOCAS	829	829	829	829	829
Huisvesting	6.125	6.093	6.093	6.093	6.093
Kantoor	237	237	237	237	237
Opleidingen	3.348	3.683	3.868	3.868	3.868
Overig	7.071	7.409	8.182	7.999	7.999
Personeelgerelateerd	5.226	5.117	5.147	5.147	5.147
Telefonie	2.686	2.615	2.615	2.615	2.615
Voertuigen	1.907	1.907	1.907	1.907	1.907
Totaal	**28.684**	**28.754**	**29.742**	**29.559**	**29.559**

Kosten van huisvesting betreft bijvoorbeeld huur en energie, maar ook de dotatie aan de voorziening groot onderhoud. De post overig betreft de bijdrage aan de GHOR, de GBA en het NIPB, juridische kosten, accountantskosten en de bijdrage aan het expertisebureau en het waarborgfonds.

12.3 Structureel begrotingssaldo meerjarenbegroting VrAA

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

beïnvloeden het structureel begrotingssaldo. Incidentele lasten beïnvloeden het structureel begrotingssaldo positief en incidentele baten beïnvloeden het structureel begrotingssaldo negatief.

bedragen x € 1.000

Structureel begrotingssaldo	Rekening 2023	Primitieve begroting 2024	Gewijzigde begroting 2024	Begroting 2025	Begroting 2026	Begroting 2027	Begroting 2028
Saldo van baten en lasten (+ is batig)	-139	-544	-1.349	-17	534	1.213	1.213
Toevoegingen en onttrekkingen aan reserves (saldo)	1.409	544	1.349	17	-534	-1.213	-1.213
Begrotingssaldo na bestemming (+ is batig)	1.270	0	0	0	0	0	0
Waarvan incidentele baten en lasten (saldo)	2.300	0	0	0	0	0	0
Structureel begrotingssaldo	**-1.030**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**

12.4 Geconsolideerde geprognosticeerde balans VrAA en financiële kengetallen

12.4.1 Algemeen

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

12.4.2 Waardering

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

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

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

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

- De materiele vaste activa zijn berekend op basis van de afschrijvingen en meerjaren investeringsbegroting;
- De voorraden zijn berekend op basis van het gemiddelde van de afgelopen jaren;
- De vorderingen zijn berekend op basis van het gemiddelde van de afgelopen jaren;

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

12.4.3 Verloopstaten vaste activa en reserves

Voor het opstellen van de geprognosticeerde balans worden de volgende verloopstaten gehanteerd:

Verloopstaat Vaste Activa	Gewijzigde begroting 2024	begroting 2025	begroting 2026	begroting 2027	begroting 2028
Boekwaarde vaste activa start jaar	82.032	99.304	113.708	112.273	110.804
Investeringen	23.386	22.039	7.449	7.284	3.761
Desinvesteringen	-	-	-	-	-
Afschrijvingen	6.114	7.635	8.884	8.753	8.753
Boekwaarde vaste activa einde jaar	99.304	113.708	112.273	110.804	105.812

Verloopstaat algemene reserve	Gewijzigde begroting 2024	begroting 2025	begroting 2026	begroting 2027	begroting 2028
Algemene reserve start jaar	10.248	10.248	10.248	10.248	10.248
Resultaat lopend boekjaar	-	-	-	-	-
Algemene reserve einde jaar	10.248	10.248	10.248	10.248	10.248

Verloopstaat bestemmingsreserves	Gewijzigde begroting 2024	begroting 2025	begroting 2026	begroting 2027	begroting 2028
Bestemmingsreserves start jaar	12.556	11.207	11.190	11.724	12.937
Onttrekkingen	2.131	881	308	125	125
Dotaties	782	864	842	1.338	1.338
Bestemmingsreserves einde jaar	11.207	11.190	11.724	12.937	14.150

12.4.4 Geprognosticeerde balans

Vervolgens ontstaat op basis van bovenstaande verloopstaten de volgende meerjarige balans:

Geprognosticeerde balans	Ultimo 2023	Ultimo 2024	Ultimo 2025	Ultimo 2026	Ultimo 2027	Ultimo 2028
ACTIVA						
Vaste activa	82.032	99.304	113.708	112.273	110.804	105.812
Voorraden	3.325	838	838	838	838	838
Vorderingen	1.575	1.575	1.575	1.575	1.575	1.575
Liquide middelen	35	35	35	35	35	35
Overlopende activa	1.326	1.326	1.326	1.326	1.326	1.326
Totaal activa	**88.293**	**103.079**	**117.483**	**116.048**	**114.579**	**109.587**
PASSIVA						
Algemene reserve (excl. result. Boekjr.)	8.978	10.248	10.248	10.248	10.248	10.248
Resultaat boekjaar	1.270	-	-	-	-	-
Bestemmingsreserves	12.556	11.207	11.190	11.724	12.937	14.150
Voorzieningen	24.966	22.538	23.206	23.235	22.639	21.174
Langlopende schulden	17.767	44.131	57.884	55.886	53.800	49.060
Kortlopende schulden	15.656	7.854	7.854	7.854	7.854	7.854
Overlopende passiva	7.100	7.100	7.100	7.100	7.100	7.100
Totaal passiva	**88.293**	**103.079**	**117.483**	**116.048**	**114.579**	**109.587**

12.4.5 Financiële kengetallen

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

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

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

Netto schuldquote en netto schuldquote gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen
De twee kengetallen 'netto schuldquote' en de 'netto schuldquote gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen' zijn voor VrAA identiek aangezien zij geen leningen aan derden verstrekt. De netto schuldquote weerspiegelt het niveau van de schuldenlast van de veiligheidsregio ten opzichte van de eigen middelen en geeft een indicatie van de druk van de rentelasten en de aflossingen op de exploitatie (Staatsblad van het Koninkrijk der Nederlanden, jaargang 2015, 206).
De netto schuldquote (en ook de netto schuldquote gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen) van de veiligheidsregio voor de rekening 2023, gewijzigde begroting 2024 zijn respectievelijk 36,0% en 55,1%.

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

Bedragen x € 1.000

Omschrijving kengetal	Rekening 2023	Gewijzigd 2024	Begroting 2025	Begroting 2026	Begroting 2027	Begroting 2028
Ratio netto schuldquote (A+B+C-D1-E-F-G)/H*100%	36,0%	55,1%	64,6%	62,8%	60,9%	56,5%
Ratio netto schuldquote gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen (A+B+C-D2-E-F-G)/H*100%	36,0%	55,1%	64,6%	62,8%	60,9%	56,5%
A. Een raming van het totaal van de vaste schulden.	17.767	44.130	57.883	55.885	53.799	49.059
B. Een raming van het totaal van de netto vlottende schulden.	15.656	7.854	7.854	7.854	7.854	7.854
C. Een raming van het totaal van de overlopende passiva.	7.100	7.100	7.100	7.100	7.100	7.100
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.	1.575	1.575	1.575	1.575	1.575	1.575
F. Een raming van het totaal van alle liquide middelen.	35	35	35	35	35	35
G. Een raming van het totaal van de overlopende activa.	1.326	1.326	1.326	1.326	1.326	1.326
H. Het geraamde totaal saldo van de baten, exclusief de mutaties reserves.	104.404	101.891	108.144	108.143	108.143	108.143

Solvabiliteitsratio

De solvabiliteitsratio drukt het eigen vermogen uit als een percentage van het totale vermogen en geeft daarmee inzicht in de mate waarin de veiligheidsregio in staat is aan haar financiële verplichtingen te voldoen (Staatsblad van het Koninkrijk der Nederlanden, jaargang 2015, 2016). Hoe hoger de solvabiliteitsratio, hoe groter de weerbaarheid van veiligheidsregio. De solvabiliteitsratio's van de veiligheidsregio voor de rekening 2023 en gewijzigde begroting 2024 zijn respectievelijk 25,8% en 20,8%.

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

Bedragen x € 1.000

Omschrijving kengetal	Rekening 2023	Gewijzigd 2024	Begroting 2025	Begroting 2026	Begroting 2027	Begroting 2028
Solvabiliteitsratio A/B*100%	25,8%	20,8%	18,2%	18,9%	20,2%	22,3%
A. Een raming van het totale eigen vermogen.	22.804	21.456	21.439	21.973	23.186	24.399
B. Een raming van het totaal van de passiva.	88.293	103.078	117.482	116.047	114.579	109.587

De structurele exploitatieruimte

De structurele exploitatieruimte wordt bepaald door de optelsom van het saldo van de structurele baten en lasten en het saldo van de structurele onttrekkingen en toevoegingen aan reserves te delen door de totale baten, uitgedrukt in een percentage. Een positief percentage betekent dat de structurele baten toereikend zijn om de structurele lasten te dekken (Staatsblad van het Koninkrijk der Nederlanden, jaargang 2015, 206).
De ratio's structurele exploitatieruimte van de Veiligheidsregio voor de rekening 2023 en gewijzigde begroting 2024 zijn -1,8% en -0,1 % . Dit betekent dat de structurele baten in 2024 en verder niet altijd toereikend zijn om de structurele lasten te dekken.

Duidelijk is dat extra (incidentele) baten noodzakelijk zijn om de ambities te kunnen realiseren en tegelijkertijd de bezetting op peil te houden gezien het hoge ziekteverzuim en diverse openstaande vacatures. Het is nodig om extra uitrukpersoneel te werven en op te leiden. Daarnaast is een incidentele impuls nodig voor onder meer de verdere inrichting van het HRM-pakket en de

doorontwikkeling van het in 2022 in gebruik genomen financieel en logistiek pakket. In de periode 2024 t/m 2027 is het percentage niet toereikend.

Bedragen x € 1.000

Omschrijving kengetal	Rekening 2023	Gewijzigd 2024	Begroting 2025	Begroting 2026	Begroting 2027	Begroting 2028
Ratio structurele exploitatieruimte ((B-A)+(D-C))/E*100%	-1,8%	-0,1%	-1,6%	-0,7%	-0,6%	0,0%
A. Structurele lasten = het totaal van de geraamde lasten minus het geraamde totaal van de incidentele lasten per programma.	114.191	113.732	123.786	122.947	123.758	122.654
B. Structurele baten = het geraamde totaal van de baten minus het geraamde totaal van de incidentele baten per programma	111.752	113.189	122.437	122.931	124.292	123.867
C. Het beoogde totaal van de structurele toevoegingen aan de reserves voor het overzicht.	434	782	864	842	1.338	1.338
D. Het totaal van de structurele onttrekkingen aan de reserves voor het overzicht.	985	1.257	525	125	125	125
E. Het geraamde totaal van de baten, exclusief de mutaties reserves.	104.404	101.891	108.144	108.143	108.143	108.143

EMU-saldo

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

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

Bedragen x € 1.000

EMU-Saldo	Rekening 2023	Gewijzigd 2024	Begroting 2025	Begroting 2026	Begroting 2027	Begroting 2028
EMU-Saldo (A+B+C-D+E+F-G+H-I-J-K)	-4.622	-19.137	-16.606	199	1.538	4.740
A. Exploitatiesaldo vóór toevoeging aan c.q. onttrekking uit reserves.	-139	-544	-1.349	-17	534	1.213
B. Afschrijvingen ten laste van de exploitatie.	6.555	7.221	6.114	7.635	8.884	8.753
C. Bruto dotaties aan de post voorzieningen ten laste van de exploitatie minus de vrijval van de voorzieningen ten bate van de exploitatie.	810	-2.428	668	29	-596	-1.465
D. Investeringen in (im)materiële vaste activa die op de balans worden geactiveerd.	11.848	23.386	22.039	7.449	7.284	3.761
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.	-	-	-	-	-	-
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.	-	-	-	-	-	-

12.5 Toelichting mutaties reserves

12.5.1 Onttrekkingen aan de reserves

bedragen x € 1.000

Onttrekkingen VrAA	Begroting 2024	Gewijzigde begroting 2024	Begroting 2025	Begroting 2026	Begroting 2027	Begroting 2028
Algemene reserve						
Bestemmingsreserve WW	125	125	125	125	125	125
Bestemmingsreserve Vastgoed Amsterdam						
Bestemmingsreserve FLO Amsterdam	860					
Bestemmingsreserve Strategisch HRM		318	97			
Bestemmingsreserve Informatiebesturing	244	371	75			
Bestemmingsreserve Mobiliteit						
Bestemmingsreserve Innovatie		1.132	400			
Bestemmingsreserve Opleiden en Oefenen		184	184	183		
Totaal	**1.229**	**2.130**	**881**	**308**	**125**	**125**

De reserve WW staat meerjarig steeds hetzelfde begroot. Nadruk aan onttrekkingen ligt bij HRM, informatie en innovatie reserves. Onttrekkingen vinden plaats op basis van begrote kosten in dat jaar die specifiek binnen het doel van de bestemmingsreserve passen en daarmee gedekt worden uit die bestemmingsreserve.

12.5.2 Dotaties aan de reserves

bedragen x € 1.000

Dotaties VrAA	Begroting 2024	Gewijzigde begroting 2024	Begroting 2025	Begroting 2026	Begroting 2027	Begroting 2028
Algemene reserve						
Bestemmingsreserve WW						
Bestemmingsreserve Vastgoed Amsterdam						
Bestemmingsreserve FLO Amsterdam		348	630	842	1.338	1.338
Bestemmingsreserve Strategisch HRM						
Bestemmingsreserve Informatiesturing						
Bestemmingsreserve Mobiliteit						
Bestemmingsreserve Innovatie	434	434	234	-	-	-
Bestemmingsreserve Opleiden en Oefenen						
Reserve GHOR	251					
Totaal	**685**	**782**	**864**	**842**	**1.338**	**1.338**

De meerjarige dotaties aan de FLO reserve hangt vanaf de gewijzigde begroting 2024 samen met de afschaffing van de werkgeversbijdrage. De dotatie aan de bestemmingsreserve Innovatie is ter zodanige aanvulling dat een voldoende saldo ontstaat om het aanvangsverlies op calamiteitencoördinatoren (extra kosten minus dekking uit het no-regretpakket) te dekken. De dekking uit het no-regretpakket stijgt over de jaren 2024-2026.

12.5.3 Stand van de reserves

bedragen x € 1.000

Stand reserves VrAA	Stand rekening 2023	Stand gewijzigd 2024	Stand begroting 2025	Stand begroting 2026	Stand begroting 2027	Stand begroting 2028
Algemene reserve	8.978	10.248	10.248	10.248	10.248	10.248
Resultaat lopend boekjaar	1.270					
Bestemmingsreserve WW	1.038	913	788	663	538	413
Bestemmingsreserve Vastgoed Amsterdam	5.651	5.651	5.651	5.651	5.651	5.651
Bestemmingsreserve FLO Amsterdam	2.526	2.874	3.504	4.346	5.684	7.022
Bestemmingsreserve Strategisch HRM	414	96	1-			
Bestemmingsreserve Informatiesturing	978	607	532	532	532	532
Bestemmingsreserve Mobiliteit	48	48	48	48	48	48
Bestemmingsreserve Innovatie	1.348	650	450	450	450	450
Bestemmingsreserve Opleiden en Oefenen	551	367	183	0-		
Totaal	**22.804**	**21.456**	**21.405**	**21.939**	**23.152**	**24.365**

Bovenstaande tabel is de stand van de reserves en betreft het saldo van onttrekkingen en dotaties. De HRM reserve is eind 2025 leeg. De reserve opleiden en oefenen is een jaar later leeg.

bedragen x € 1.000

Verloop Bestemmingsreserve FLO Amsterdam	Stand rekening 2023	Stand gewijzigd 2024	Stand begroting 2025	Stand begroting 2026	Stand begroting 2027	Stand begroting 2028
Start jaar		2.526	2.874	3.504	4.346	5.684
Dotatie		7.928	7.928	7.928	7.928	7.928
Onttrekking		7.580-	7.298-	7.086-	6.590-	6.590-
Saldo dotaties onttrekkingen		348	630	842	1.338	1.338
Einde jaar	**2.526**	**2.874**	**3.504**	**4.346**	**5.684**	**7.022**

12.6 Tarieventabel BAA

Tarieven Brandweer Amsterdam-Amstelland

Nr.	Omschrijving	Tarief 2023 (€)	Tarief 2024 (€)	Eenheid
1	*Inzet operationeel personeel en materieel voor dienstverlening buiten de wettelijke taak*			
	Inzet operationeel personeel (6 personen)	246,54	260,58	per uur
	Inzet tankautospuit	135,02	139,21	per uur
	Inzet autoladder	311,06	320,70	per uur
1.1	Afhijsen van patiënten	692,62	720,49	per inzet
	Inzet duikers (4 personen)	164,36	173,72	per uur
	Inzet duikwagen incl. boot	135,02	139,21	per uur
1.2	Verrichten van duikwerkzaamheden	299,38	312,93	per uur
1.3	Inzet operationeel personeel voor overige werkzaamheden	41,09	43,43	per uur
1.4	Inzet van materieel:			
	- Tankautospuit	135,02	139,21	per uur
	- Autoladder (ladderwagen)	311,06	320,70	per uur
	- Blusboot	590,56	608,87	per uur
2	*Overige dienstverlening*			
2.1	Inzet van adviseurs			
	- Inzet senior adviseur	119,60	126,42	per uur
	- Inzet medior adviseur	102,49	108,33	per uur
	- Inzet junior adviseur	85,42	90,29	per uur
2.2	Werkzaamheden (adembescherming)werkplaats			
	- Vullen cilinders adembescherming	7,67	8,11	per stuk
	- Controleren maskers adembescherming	10,36	10,95	per stuk
	- Overige werkzaamheden werkplaats	79,72	84,26	per uur
3	*Bijzondere bepalingen bij alle voorgaande rubrieken*			
3.1	De vermelde tarieven zijn exclusief omzetbelasting.			
3.2	Voor de berekening van de duur van de operationele inzet wordt uitgegaan van de tijd tussen vertrek en terugkomst van de eenheid op de kazerne, waarbij minimaal één uur in rekening wordt gebracht. Daarna wordt de inzet afgerond op 0,25 uur.			
3.3	De inzet van adviseurs wordt afgerond op 0,25 uur.			

12.7 Taakvelden

Taakvelden	Gewijzigd 2024			2025	2026	2027	2028
bedragen x € 1.000	lasten	baten	saldo	saldo	saldo	saldo	saldo
0 Bestuur en ondersteuning							
0.4 Overhead	23.794	-355	23.438	23.488	24.546	24.363	24.363
0.9 Vennootschapsbelasting	30		30	30	30	30	30
0.10 Mutatie reserves	782	-2.131	-1.349	-17	534	1.213	1.213
1 Veiligheid							
1.1 Crisisbeheersing en brandweer	96.862	-3.370	93.492	92.654	92.593	91.672	91.672
7 Volksgezondheid en Milieu							
7.1 Volksgezondheid	3.100		3.100	3.100	3.100	3.100	3.100
Totaal lasten en mutatie reserves							
Dekkingsbronnen		**-118.712**	**-118.712**	**-119.256**	**-120.803**	**-120.378**	**-120.378**
0 Bestuur en ondersteuning							
0.11 Resultaat			**0**	**0**	**0**	**0**	**0**

Veiligheidsregio Amsterdam-Amstelland

Bezoekadres:
Ringdijk 98, 1097 AH Amsterdam

Postadres:
Postbus 92171, 1090 AD Amsterdam

Telefoon:
020 555 6550

Website:
veiligheidsregioaa.nl