Jaarverslag en jaarrekening VrAA 2022



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

Veiligheidsregio
Amsterdam-Amstelland

Revisiehistorie

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

Inhoudsopgave

Revisiehistorie **2**

Inhoudsopgave **3**

1. Inleiding **6**

1.1 Bijzonderheden in 2022 6

1.2 Gebeurtenissen na balansdatum 7

1.3 Financiële samenvatting 7

2. Programma Risicobeheersing **9**

2.1 Wat is het resultaat? 9

2.2 Wat is het financiële resultaat? 10

3. Programma Incidentbestrijding **11**

3.1 Wat is het resultaat? 11

3.2 Wat is het financiële resultaat? 13

4. Programma Crisisbeheersing **14**

4.1 Wat is het resultaat? 14

4.2 Wat is het financiële resultaat? 15

5. Programma GHOR **16**

5.1 Wat is het resultaat? 16

5.2 Wat is het financiële resultaat? 16

6. Organisatieontwikkeling **17**

6.1 Wat is het resultaat? 17

6.2 Wat is het financiële resultaat? 20

6.3 Overhead 21

6.3.1 Wat verstaan we onder overhead? 21

6.3.2 Financiële rapportage overhead 21

7. Algemene dekkingsmiddelen **22**

7.1 Inleiding algemene dekkingsmiddelen 22

7.2 Rijksbijdragen 22

7.3 Gemeentelijke bijdragen 22

8. Verplichte paragrafen BBV **23**

8.1 Weerstandsvermogen en risicobeheersing 23

8.1.1 Weerstandsvermogen en risico's 23

8.1.2 Financiële kengetallen 23

8.2 Bedrijfsvoering 26

8.2.1 Formatie en bezetting VrAA/BAA 26

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

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

1. Inleiding

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

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

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

1.1 Bijzonderheden in 2022

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

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

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

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

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

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

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

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

1.2 Gebeurtenissen na balansdatum

Er zijn geen gebeurtenissen na balansdatum te melden.

1.3 Financiële samenvatting

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

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

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

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

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

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

2023 en verder

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

2. Programma Risicobeheersing

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

2.1 Wat is het resultaat?

Prestatie-indicatoren (wettelijke) reguliere taken

- Advies & toezicht

Prestatie-indicatoren	Rekening 2022	Begroting/actualisatie 2022/2023
Realisatie aantal Brzo inspecties	98%	90%
Planvorming bij Brzo bedrijven up-to-date	36%*	90%
Realisatie aantal geplande bedrijfsbrandweerinspecties	50%**	75%
Tijdige afhandeling adviezen brandveiligheid	95%	90%

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

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

- (Brand) Veilig leven
  - *Ontwikkeling van uitvoeringsplannen voor en door de beroepskazernes met activiteiten waarvan de verwachting is dat ze de meeste (brand)veiligheidswinst in het betreffend verzorgingsgebied opleveren:*
    De ontwikkeling van de uitvoeringsplannen en de uitvoering is vertraagd, omdat het realiseren van de dagelijkse paraatheid door het hoge ziekteverzuim binnen de beroepskazernes veel tijd en energie heeft gekost. Op het gebied van brandveiligheidsvoorlichting aan studenten zijn veel activiteiten ondernomen. Intensieve samenwerking met de grootste verhuurders is opgezet en samen met een jongerenpanel is een campagne ontwikkeld en uitgevoerd. Ook heeft de campagne 'Veilig en warm de winter door' gedraaid.
  - *Met het convenant brandveiligheid in de zorg 2.0: 'Duurzaam werken aan brandveiligheid' continueren we een meerjarige samenwerking tussen zorginstellingen, gemeente Amsterdam, Omgevingsdienst Noordzeekanaalgebied en onze Veiligheidsregio:*
    De samenwerking tussen de partijen verloopt goed. Een fysieke bijeenkomst met alle betrokkenen heeft plaatsgevonden en de ODNZKG heeft inspecties in de ziekenhuizen uitgevoerd. De meeste deelnemers lopen wat achter wat betreft het realiseren van de eigen doelen.

Prestatie-indicatoren beleidsontwikkeling

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

2.2 Wat is het financiële resultaat?

bedragen x € 1.000

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

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

3. Programma Incidentbestrijding

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

3.1 Wat is het resultaat?

Prestatie-indicatoren (wettelijke) reguliere taken

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

- Snelheid

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

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

- Capaciteit

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

- Paraatheid

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

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

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

- Werkdruk

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

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

- Coördinatie en bijzonder optreden

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

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

Prestatie-indicatoren beleidsontwikkeling

Paraatheid en slagkracht:

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

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

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

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

3.2 Wat is het financiële resultaat?

bedragen x € 1.000

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

4. Programma Crisisbeheersing

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

4.1 Wat is het resultaat?

Prestatie-indicatoren (wettelijke) reguliere taken

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

Prestatie-indicatoren beleidsontwikkeling

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

4.2 Wat is het financiële resultaat?

bedragen x € 1.000

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

5. Programma GHOR

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

5.1 Wat is het resultaat?

Prestatie-indicatoren (wettelijke) reguliere taken

- *Risicobeheersing: GHOR signaleert, adviseert en activeert stakeholders om de kans of het effect van de risico's te reduceren:*
  GHOR is nauw betrokken bij ontwikkeling nieuw team crisisparaatheid bij de GGD Amsterdam.
- *Voorbereiding: De GHOR beschikt over een parate crisisorganisatie op functie-, team- en organisatie niveau. De GHOR adviseert rond evenementen t.b.v. vergunningverlener:*
  GHOR versterkt de banden met politie en brandweer om kwaliteitsslag door te voeren bij proces evenementenadvisering.
- *Uitvoering: De GHOR beschikt over een voldoende opgeleide en getrainde piketorganisatie en beschikt over tijdige, actuele en relevante informatie gedurende een incident en (dreigende) crisis en deelt de benodigde informatie met betrokken partners:*
  Er is permanente aandacht voor het op peil houden van de piketgroepen (ACGZ< HIN, HON, OVD-G).
- *Verantwoorden, leren en bijstellen: GHOR kent een kwaliteitssysteem met kwaliteitscyclus. De GHOR leert van oefeningen en operationele inzetten (evenementen, incidenten en crises) en stelt indien nodig de voorbereiding en de aanpak bij:*
  GHOR is aan het eind 2022 gestart met de actualisatie van enkele processen, onder andere rondom evaluaties inzetverslagen en proces advisering evenementen.

Prestatie-indicatoren beleidsontwikkeling

- *Er is een vernieuwd beleid: zorgcontinuïteit in de keten post-Corona:*
  Landelijk beleid is vastgesteld. Uitwerking voor onze ROAZ regio volgt.
- *Er is gestart met een zorgrisicoprofiel (gebaseerd op het regionale risicoprofiel gekoppeld aan de voorbereiding van zorginstellingen), waarmee inzicht kan worden verkregen in de grenzen van de zorgcontinuïteit:*
  GHOR is inmiddels gestart met het opstellen van een project-/ implementatieplan.

5.2 Wat is het financiële resultaat?

bedragen x € 1.000

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

6. Organisatieontwikkeling

In dit laatste hoofdstuk over de ontwikkeling van onze organisatie komen de programma's Verbrede en veilige inzet, Vakmanschap en leiderschap, Informatiegestuurde veiligheid, Diverse en inclusieve organisatie en Excellente bedrijfsvoering uit Buiten Gewoon Veilig samen. Waaronder een organisatie-ontwikkelprogramma dat als doel heeft extra veranderkracht te genereren, zodat de organisatie met ander gedrag, andere functies en andere kennis en vaardigheden klaar is voor de toekomst. We richten ons de komende jaren op drie motoren van verandering: leiderschap, vakmanschap en inclusief gedrag.

We dragen met de uitvoering van de vier programma's bij aan een optimale ondersteuning van onze primaire processen, onze medewerkers (beroeps en vrijwilligers) en managers.

6.1 Wat is het resultaat?

Prestatie-indicatoren beleidsontwikkeling

Verbrede en veilige inzet:

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

Vakmanschap en leiderschap:

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

- *Ontwikkeling en uitrol leiderschapsprogramma met een onderdeel over inclusief gedrag voor management (MT VrAA en 2e managementlaag) en officieren.*
  Alle middenmanagers, teamleiders, coördinatoren, (hoofd)officieren van dienst en enkele bevelvoerders van de VrAA zullen in 2023 en 2024 deelnemen aan het Leiderschapsprogramma level 2.
- *Visie en strategie op vakbekwaamheid op het gebied van Brandweerzorg in de toekomst is gereed.*
  - Van het wetenschappelijk onderzoek naar succesvol brandweeroptreden (dat input gaat leveren voor aanpassing in aanname- en bevorderingsbeleid en professionalisering van onze vakbekwaamheid) zijn de eerste resultaten opgeleverd. Het onderzoek is stopgezet vanwege een aanhoudende ziekte van de onderzoeker. Er wordt geen vervolgactie ingezet.
  - Oefenlocatie in Uithoorn waar hout gestookt geoefend kan worden is operationeel.

Informatiegestuurde veiligheid:

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

Diverse en inclusieve organisatie:

- Van elke opleidingsgroep (blikkie) van de Operationele Dienst is 1/3 vrouw en 1/3 heeft een niet-westerse (culturele) achtergrond.
  - Blikkie 56: 5 diversiteitskandidaten aangesteld, 1 vrouw en 4 mannen (doelstelling 1/3 niet behaald).
  - blikkie 57: deels aangesteld. Zes medewerkers, waarvan 3 diversiteitskandidaten (3 mannen). Doelstelling 1/3 vrouw is niet behaald.

- *Alle medewerkers die een rol hebben in de werving en selectie en training/opleiding van nieuwe medewerkers hebben de training gericht op diversiteit en inclusie gevolgd.*
  Alle commissieleden en instructeurs BOCAS die een rol hebben, hebben een onbewuste vooroordelen en/of inclusief werving en selectie training gevolgd.
- *Alle medewerkers die een rol hebben in de werving en selectie van nieuwe medewerkers volgen een training gericht op diversiteit en inclusie.*
  Alle commissieleden die een rol hebben, hebben een onbewuste vooroordelen en/of inclusief werving en selectie training gevolgd.

Excellente bedrijfsvoering:

- Informatiegestuurd werken:
  - medewerkers hebben een basisvaardighedentraining en/of een gevorderdentraining op het gebied van project-, programma- en/of procesmanagement volbracht.
  - kennisgroep van projectmanagers en procesverbeteraars voor delen en toepassen van kennis is operationeel.
  - dashboards over planning, vakbekwaamheid, personeel, financiën, inzicht in projecten en motoren van verandering gerealiseerd.
- Informatiebeveiliging:
  - *VrAA voldoet aan de landelijke afspraken over de Baseline Informatiebeveiliging Overheid (BIO).*
    Het versnellingsprogramma, met landelijke afspraken over de implementatie van de BIO, is afgerond. Het streven, om per 1 januari 2023 aan de BIO te voldoen, is echter door geen van de veiligheidsregio's gehaald. De VrAA heeft hierin wel een aantal waardevolle stappen gezet. Beleid en richtlijnen zijn opgezet en vastgesteld en een aantal daarvan is opgenomen in dagelijkse processen. Omdat voor een deel de vertaling naar de praktijk nog ontbreekt, zet de VrAA de implementatie ook in 2023 door met een aantal belangrijke verbeteringen.
  - *Structurele bewaking van de informatiebeveiliging is gerealiseerd.*
    Onze organisatie is alert op dreigingen en cyberaanvallen, maar beschikt nog niet over 24/7-monitoring. Vooruitlopend op landelijke initiatieven - die pas over twee of drie jaar gerealiseerd kunnen zijn - moeten we zélf een (tijdelijke) oplossing inrichten. Hierin werkt VrAA samen met de andere veiligheidsregio's, waar mogelijk vooral in NW4-verband.
- Digitalisering ondersteunende processen:
  - *implementatie van Microsoft 365, waaronder een nieuwe manier van samenwerken is gerealiseerd.*
    Alle mail en bestanden van de actieve gebruikers zijn gemigreerd. De migratie van de laatste bestanden is in afrondende fase. De gebruikers zijn getraind. Op verzoek zijn er aparte/extra trainingen en instructies verzorgd.

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

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

6.2 Wat is het financiële resultaat?

bedragen x € 1.000

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

6.3 Overhead

Met ingang van de actualisatie 2017/ begroting 2018 VrAA is sprake van een apart programma overhead. Het doel van dit overzicht overhead is om het bestuur op eenvoudige en eenduidige wijze meer inzicht te geven in de totale kosten van de overhead voor de gehele organisatie en ook meer zeggenschap over die kosten te geven. In de overige programma's zijn de kosten opgenomen die betrekking hebben op het primaire proces.

6.3.1 Wat verstaan we onder overhead?

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

6.3.2 Financiële rapportage overhead

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

7. Algemene dekkingsmiddelen

7.1 Inleiding algemene dekkingsmiddelen

bedragen x € 1.000

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

7.2 Rijksbijdragen

bedragen x € 1.000

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

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

7.3 Gemeentelijke bijdragen

bedragen x € 1.000

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

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

8. Verplichte paragrafen BBV[4]

8.1 Weerstandsvermogen en risicobeheersing

8.1.1 Weerstandsvermogen en risico's

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

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

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

bedragen x € 1.000

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

*) na resultaatbestemming

8.1.2 Financiële kengetallen

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

Voor veiligheidsregio's zijn de volgende kengetallen relevant:

- Netto schuldquote;
- Netto schuldquote gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen;

[4] Besluit Begroting en Verantwoording provincies en gemeenten

- Solvabiliteitsratio;
- Structurele exploitatieruimte.

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

Netto schuldquote en netto schuldquote gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen

Bedragen x € 1.000

Omschrijving kengetal	Rekening 2021	Actualisatie 2022	Rekening 2022
Ratio netto schuldquote (A+B+C-D1-E-F-G)/H*100%	**36,2%**	**43,9%**	**36,3%**
Ratio netto schuldquote gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen (A+B+C-D2-E-F-G)/H*100%	**36,2%**	**43,9%**	**36,3%**
A. Een raming van het totaal van de vaste schulden.	24.418	30.243	31.039
B. Een raming van het totaal van de netto vlottende schulden.	2.533	2.533	21.803
C. Een raming van het totaal van de overlopende passiva.	15.169	15.169	5.207
D1. Het totaal saldo van de financiële vaste activa, genoemd in artikel 36, onderdelen d,e en f, van het BBV provincies en gemeenten.	-	-	-
D2. Het totaal saldo van de financiële vaste activa, genoemd 36, onderdelen b,c,d,e en f, van het BBV provincies en gemeenten.	-	-	-
E. Een raming van het totaal van de uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan 1 jaar.	3.741	1.526	16.866
F. Een raming van het totaal van alle liquide middelen.	256	250	42
G. Een raming van het totaal van de overlopende activa.	1.561	1.675	3.374
H. Het geraamde totaal saldo van de baten, exclusief de mutaties reserves.	100.980	101.246	104.083

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

De netto schuldquote (en ook de netto schuldquote gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen) van de veiligheidsregio voor de rekening 2021, actualisatie 2022 en rekening 2022 zijn respectievelijk 36,2%, 43,9% en 36,3%. In de VNG-uitgave ‘Houdbare Gemeentefinanciën’ (2013) is aangegeven dat wanneer een schuld lager is dan het begrotingstotaal (de quote is <100%) dit als voldoende kan worden bestempeld en boven de 130% als onvoldoende. De percentages van de veiligheidsregio liggen ruim binnen de normen van de VNG.

Solvabiliteitsratio

De solvabiliteitsratio drukt het eigen vermogen uit als een percentage van het totale vermogen en geeft daarmee inzicht in de mate waarin de veiligheidsregio in staat is aan haar financiële

verplichtingen te voldoen (Staatsblad van het Koninkrijk der Nederlanden, jaargang 2015, 206). Hoe hoger de solvabiliteitsratio, hoe groter de weerbaarheid van veiligheidsregio.

De solvabiliteitsratio's van de veiligheidsregio voor de rekening 2021, actualisatie 2022 en rekening 2022 zijn respectievelijk 27,8%, 26,4% en 22,7%. In de VNG-uitgave 'Houdbare Gemeentefinanciën' (2013) is aangegeven dat wanneer een solvabiliteitsratio hoger is dan 30% dit als voldoende kan worden bestempeld en lager dan 20% als onvoldoende. Het percentage van de veiligheidsregio in de rekening 2022 is hoger dan 20% en is daarmee volgens de norm van de VNG aan de lage kant, maar nog niet onvoldoende.

Bedragen x € 1.000

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

Structurele exploitatieruimte

Bedragen x € 1.000

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

De structurele exploitatieruimte wordt bepaald door de optelsom van het saldo van de structurele baten en lasten en het saldo van de structurele onttrekkingen en toevoegingen aan reserves te delen door de totale baten, uitgedrukt in een percentage. Een positief percentage betekent dat de structurele baten toereikend zijn om de structurele lasten te dekken (Staatsblad van het Koninkrijk der Nederlanden, jaargang 2015, 206).

De ratio's structurele exploitatieruimte van de veiligheidsregio voor de rekening 2021, actualisatie 2022 en rekening 2022 zijn respectievelijk 0,7%, -/-3,9% en -/-2,7%. Dit betekent dat de structurele

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

8.2 Bedrijfsvoering

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

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

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

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

8.2.1 Formatie en bezetting VrAA/BAA

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

8.2.2 GHOR

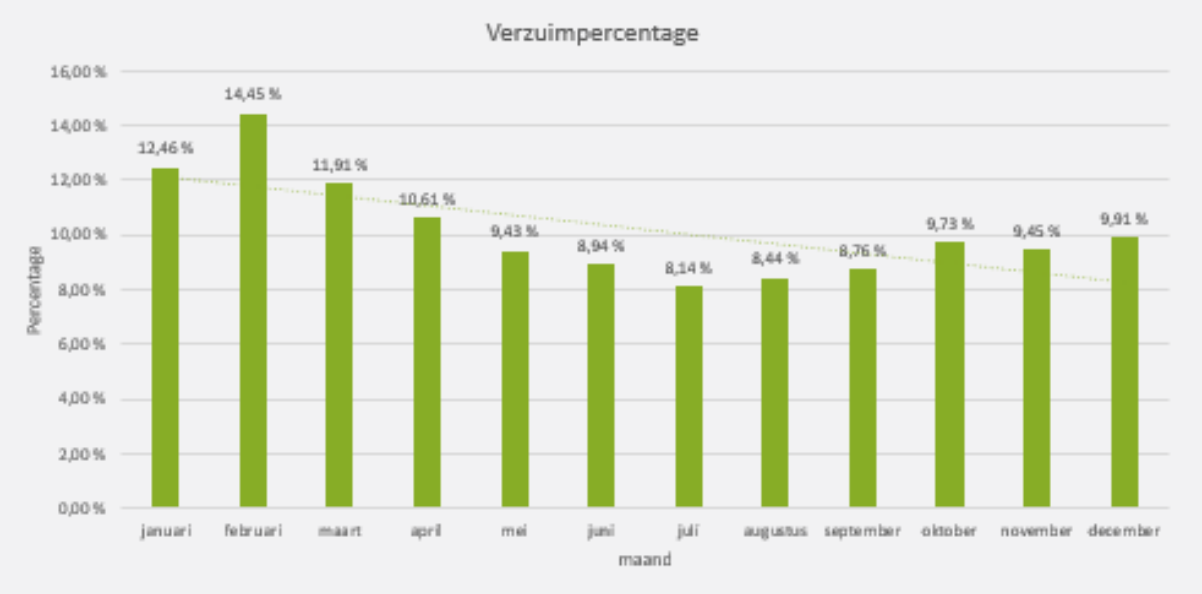
Het personeel van de GHOR is in een aparte afdeling gepositioneerd bij de GGD Amsterdam van de gemeente Amsterdam en voert van daaruit regionale taken uit voor de Veiligheidsregio Amsterdam-Amstelland. De formatie van de GHOR bedraagt 18,0 fte en de werkelijke gemiddelde bezetting over 2022 bedraagt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

8.2.3 Ziekteverzuim

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

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

Verloop totaal verzuimpercentage per maand in 2022



8.3 Financiering

8.3.1 Treasuryfunctie

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

- het risico wordt laag gehouden door gebruik te maken van een liquiditeitsplanning en niet toestaan van het gebruik van allerlei risicovolle financiële producten;
- tijdelijke overschotten worden via Schatkistbankieren ondergebracht bij het ministerie van Financiën.

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

8.3.2 Renterisiconorm

De Wet Fido begrenst via de renterisiconorm het deel van de totale langlopende schuld dat in een gegeven jaar een renterisico mag hebben. De renterisiconorm bepaalt dat het bedrag van de langlopende schuld dat binnen een gegeven jaar verplicht moet worden afgelost, of waarvan de

rente moet worden herzien, maximaal 20% van het begrotingstotaal mag bedragen. Het doel van deze norm is dat de portefeuille van langlopende leningen zodanig over de jaren verdeeld is, dat het renterisico dat voortkomt uit herfinanciering en renteherzieningen gelijkmatig wordt gespreid.

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

bedragen x € 1.000

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

8.3.3 Kasgeldlimiet

De Wet Fido begrenst middels de kasgeldlimiet de maximale kortlopende schuld. Deze limiet bepaalt dat de kortlopende schuld maximaal 8,2% van het begrotingstotaal (het totaal van lasten) mag zijn. De kasgeldlimiet van de veiligheidsregio bedroeg in 2022 € 8,396 miljoen. De gemiddelde liquiditeitspositie van het 1e tot en met het 4e kwartaal in de onderstaande tabel betreft het gemiddelde van de begin- en eindsaldi van het desbetreffende kwartaal.

bedragen x € 1.000

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

8.3.4 Renteresultaat

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

De veiligheidsregio heeft geen renteresultaat.

8.3.5 Financiering vaste activa

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

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

8.3.6 EMU-saldo

Het EMU-saldo geeft inzicht in hoe de uitgaven zich verhouden tot de inkomsten in een jaar (en hoe investeringen in een jaar zich verhouden tot de afschrijvingen). Bij een negatief EMU-saldo besteedt de veiligheidsregio meer geld dan dat zij ontvangt (en overstijgen de investeringen de afschrijvingen), bij een positief EMU-saldo is dit andersom. In het onderstaande overzicht worden de EMU-saldi van de jaarrekening 2021, actualisatie 2022 en jaarrekening 2022 weergegeven.

Bedragen x € 1.000

Omschrijving kengetal	Rekening 2021	Actualisatie 2022	Rekening 2022
EMU-Saldo (A+B+C-D+E+F-G+H-I-J-K)	**-1.786**	**-12.208**	**3.887**
A. Exploitatiesaldo vóór toevoeging aan c.q. onttrekking uit reserves.	-4.798	-1.142	-97
B. Afschrijvingen ten laste van de exploitatie.	5.418	7.515	5.957
C. Bruto dotaties aan de post voorzieningen ten laste van de exploitatie minus de vrijval van de voorzieningen ten bate van de exploitatie.	4.394	1.071	4.780
D. Investeringen in (im)materiële vaste activa die op de balans worden geactiveerd.	6.199	17.207	5.348
E. Baten uit bijdragen van andere overheden, de Europese Unie en overigen, die niet op de exploitatie zijn verantwoord en niet al in mindering zijn gebracht bij post D.	-	-	-
F. Desinvesteringen in (im)materiële vaste activa: Baten uit desinvesteringen in (im)materiële vaste activa (tegen verkoopprijs), voor zover niet op exploitatie verantwoord.	-		-
G. Aankoop van grond en de uitgaven aan bouw-, woonrijp maken e.d. (alleen transacties met derden die niet op de exploitatie staan)	-	-	-
H. Baten bouwgrondexploitatie: Baten voorzover transacties niet op exploitatie verantwoord.	-	-	-
I. Lasten op balanspost Voorzieningen voorzover deze transacties met derden betreffen.	601	2.445	1.405
J. Lasten ivm transacties met derden, die niet via de onder post A genoemde exploitatie lopen, maar rechtstreeks ten laste van de reserves (inclusief fondsen en dergelijke) worden gebracht en die nog niet vallen onder één van bovenstaande posten.	-	-	-
K. Verwachte boekwinst op exploitatie van verkoop van effecten.	-	-	-

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

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

8.4 Onderhoud kapitaalgoederen

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

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

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

8.5 WNT-verantwoording

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

1. Bezoldiging topfunctionarissen

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

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

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

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

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

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

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

3. Bezoldiging niet-topfunctionarissen

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

Over 2022 is dat niet het geval.

9. Covid-19

9.1 Meerkosten Covid-19

Bijlage 1: Format verantwoording

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

10. Geconsolideerde Balans VrAA

10.1 Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling

10.1.1 Algemeen

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

10.1.2 Vaste activa

De vaste activa zijn gewaardeerd op basis van historische aanschafwaarde onder aftrek van de afschrijvingen. De afschrijvingen vinden bij de meeste activa lineair plaats en zijn afhankelijk van de verwachte economische levensduur, waarbij geen rekening wordt gehouden met restwaarden. Op grond wordt niet afgeschreven.

Op verzoek van de gemeenten Amstelveen en Diemen vindt er annuïtaire afschrijving plaats op het maatwerk om de kapitaallasten gelijkmatig over de tijd te spreiden.

10.1.3 Voorraden

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

De investeringen die nog niet opgeleverd zijn in het lopende jaar, worden per ultimo boekjaar als onderhanden werk (activa in uitvoering) in de jaarrekening verantwoord.

10.1.4 Vorderingen

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

10.1.5 Liquide middelen

Liquide middelen zijn gewaardeerd tegen nominale waarde.

10.1.6 Eigen vermogen

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

10.1.7 Voorzieningen

Voorzieningen worden gewaardeerd op het nominale bedrag van de voorzienbare verplichting, het verlies en/of risico’s, voor zover de omvang hiervan redelijkerwijs is in te schatten. Voor arbeidskosten gerelateerde verplichtingen van een jaarlijks vergelijkbaar volume wordt geen voorziening getroffen of op andere wijze een verplichting opgenomen.

10.1.8 Vlottende passiva

De kortlopende schulden zijn gewaardeerd tegen de nominale waarde.

10.2 Geconsolideerde balans VrAA

Bedragen x € 1.000

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

Bedragen x € 1.000

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

10.3 Toelichting op balans VrAA

10.3.1 Materiële vaste activa

bedragen x € 1.000

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

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

bedragen x € 1.000

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

10.3.2 Voorraden

Onderhanden werk

bedragen x € 1.000

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

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

Gereed product en handelsgoederen

bedragen x € 1.000

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

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

10.3.3 Uitzettingen

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

bedragen x € 1.000

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

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

Overige vorderingen

bedragen x € 1.000

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

10.3.4 Liquide middelen

bedragen x € 1.000

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

10.3.5 Overlopende activa

bedragen x € 1.000

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

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

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

10.3.6 Eigen vermogen

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

bedragen x € 1.000

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

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

bedragen x € 1.000

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

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

Bestemmingsreserves

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

bedragen x € 1.000

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

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

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

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

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

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

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

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

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

10.3.7 Voorzieningen

bedragen x € 1.000

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

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

Voorziening egalisatie kapitaallasten

bedragen x € 1.000

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

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

Voorziening egalisatie kosten groot onderhoud

bedragen x € 1.000

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

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

Voorzieningen overig

bedragen x € 1.000

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

Voorzieningen algemeen

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

Personeelsgerelateerde voorziening

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

Voorziening Verlofsparen

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

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

Voorziening Spaarverlof

bedragen *1000

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

10.3.8 Vaste schuld

bedragen x € 1.000

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

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

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

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

bedragen x € 1.000

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

10.3.9 Vlottende schulden

bedragen x € 1.000

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

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

10.3.10 Overlopende passiva

bedragen x € 1.000

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

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

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

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

10.3.11 Niet uit de balans blijkende rechten en verplichtingen

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

Overige niet uit de balans blijkende verplichtingen

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

10.3.12 Gebeurtenissen na balansdatum

Er zijn geen gebeurtenissen na balansdatum te melden.

11. Resultatenrekening geconsolideerd

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

bedragen x € 1.000

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

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

11.1 Structureel begrotingssaldo

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

bedragen x € 1.000

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

12. Resultatenrekening VrAA/BAA

bedragen x € 1.000

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

12.1 Toelichting resultaat

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

12.2 Toelichting baten

12.2.1 Uitgeleend personeel

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

12.2.2 Huren

De huuropbrengsten zijn € 0,039 hoger dan begroot.

12.2.3 Overige goederen en diensten

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

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

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

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

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

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

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

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

12.2.4 Inkomensoverdrachten - Rijk

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

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

12.2.5 Inkomensoverdrachten gemeenten

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

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

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

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

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

12.3 Toelichting lasten

12.3.1 Salarissen en sociale lasten

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

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

12.3.2 Belastingen

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

12.3.3 Duurzame goederen en diensten

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

12.3.4 Ingeleend personeel

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

12.3.5 Overige goederen en diensten

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

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

De belangrijkste oorzaken voor deze onderschrijding zijn:

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

12.3.6 Kapitaallasten

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

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

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

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

12.4 Toelichting mutaties reserves

12.4.1 Onttrekkingen

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

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

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

12.4.2 Dotaties

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

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

13. Resultatenrekening GHOR

bedragen x € 1.000

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

13.1 Toelichting baten

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

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

13.2 Toelichting lasten

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

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

13.3 Toelichting mutaties reserves

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

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

14. Bijlagen

14.1 Reserves en voorzieningen

bedragen x € 1.000

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

14.2 SiSa-bijlage

Ministerie van Binnenlandse Zaken en Koninkrijksrelaties

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

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

14.3 Incidentele baten en lasten

14.3.1 Overzicht en toelichting incidentele lasten

bedragen x € 1.000

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

14.4 Baten en laten naar taakvelden (functies IV3 2018)

Taakvelden rekening 2022 - baten

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

bedragen x € 1.000

Taakvelden rekening 2022 - lasten

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

14.5 Controle verklaring

Veiligheidsregio Amsterdam-Amstelland

Bezoekadres:
Ringdijk 98, 1097 AH Amsterdam

Postadres:
Postbus 92171, 1090 AD Amsterdam

Telefoon:
020 555 6550

Website:
veiligheidsregioaa.nl