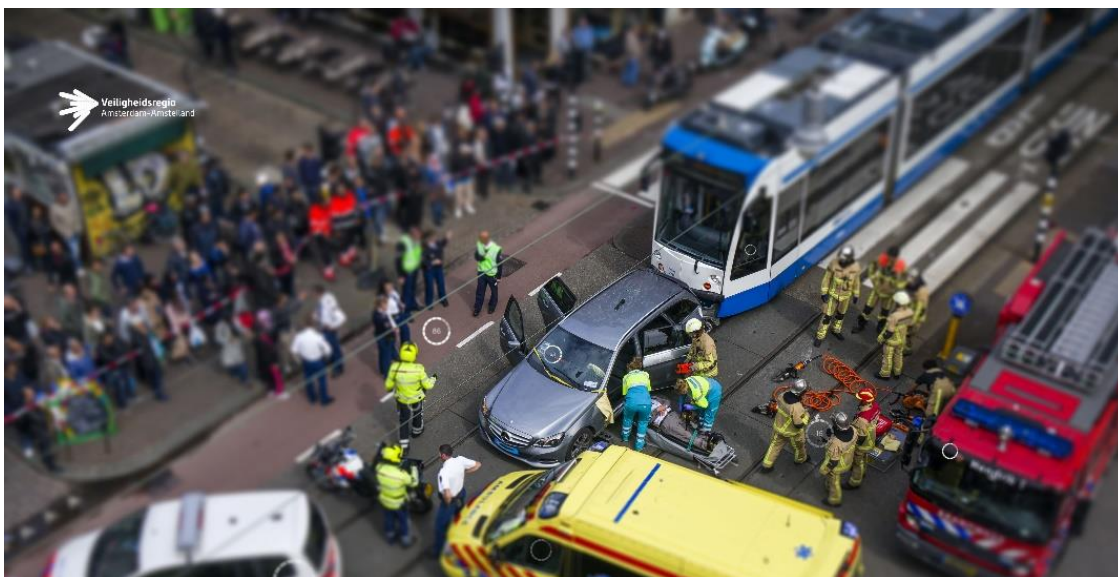


Ontwerp-programmabegroting 2023 & actualisatie 2022 VrAA

Actualisatie 2022, begroting 2023



Auteur(s): D&C en CIF

Datum: 31-03-2022

Versienummer: 0.5



Revisiehistorie

Versie	Datum	Omschrijving
0.1	10-02-2022	Versie ter bespreking in MT Vraa van 15 februari 2022
0.2	07-03-2022	Versie ter besluitvorming in MT Vraa van 8 maart 2022
0.3	20-03-2022	Versie ter bespreking in RTAT van 22 maart 2022
0.4	23-03-2022	Versie t.b.v. vergadering veiligheidsbestuur d.d. 28 maart 2022
0.5	31-03-2022	Versie voor verzending naar gemeenteraden



Inhoudsopgave

Revisiehistorie	2
Inhoudsopgave	3
1. Inleiding	6
1.1 Inhoudelijke kaders.....	6
1.2 Financiële kaders.....	6
2. Programma Risicobeheersing	9
2.1 Wat gaan we doen?	9
2.2 Wat zijn onze prestaties?	10
2.3 Wat gaat het kosten?	11
3. Programma Incidentbestrijding	12
3.1 Wat gaan we doen?	12
3.2 Wat zijn onze prestaties?	12
3.3 Wat gaat het kosten?	14
4. Programma Crisisbeheersing	15
4.1 Wat gaan we doen?	15
4.2 Wat zijn onze prestaties?	16
4.3 Wat gaat het kosten?	16
5. Programma GHOR.....	17
5.1 Wat gaan we doen?	17
5.2 Wat zijn onze prestaties?	17
5.3 Wat gaat het kosten?	18
6. Organisatieontwikkeling	19
6.1 Wat gaan we doen?	19
6.2 Wat zijn onze prestaties?	21
6.3 Wat gaat het kosten?	23
6.4 Overhead.....	23
6.4.1 Inleiding.....	23
6.4.2 Wat verstaan we onder overhead	23
7. Algemene dekkingsmiddelen.....	25
7.1 Inleiding algemene dekkingsmiddelen	25
7.2 Rijksbijdragen.....	25
7.3 Gemeentelijke bijdragen.....	26
8. Verplichte paragrafen BBV	27
8.1 Weerstandsvermogen.....	27



8.1.1	Ratio weerstandsvermogen (beschikbare / benodigde weerstandscapaciteit)	27
8.1.2	Beschikbare weerstandscapaciteit (reserves).....	27
8.1.3	Benodigde weerstandscapaciteit (risico's)	27
8.2	Bedrijfsvoering	29
8.3	Financiering	29
8.3.1	Treasury	29
8.3.2	Schatkistbankieren.....	30
8.3.3	Financiering vaste activa.....	30
8.3.4	Renterisiconorm.....	30
8.3.5	Kasgeldlimiet.....	31
8.4	Investerings	31
8.4.1	Investeringsbudget onder druk.....	31
8.4.2	Totaaloverzicht investeringen komende vijf jaar.....	32
8.4.3	Grond en gebouwen	32
8.4.4	Inventaris	32
8.4.5	Vaartuigen.....	33
8.4.6	Grote voertuigen.....	33
8.4.7	Kleine voertuigen en aanhangers	33
8.4.8	Persoonlijke beschermingsmiddelen	33
8.4.9	Overig.....	33
8.4.10	Communicatiemateriaal en ICT.....	33
8.5	Kapitaalgoederen	33
8.6	Verbonden partijen.....	34
9.	Geconsolideerde begroting VrAA.....	35
9.1	Geconsolideerd overzicht van baten en lasten en meerjarenbegroting VrAA	35
9.2	Structureel begrotingssaldo meerjarenbegroting VrAA	36
9.3	Incidentele baten en lasten	38
9.4	Geconsolideerde geprognosticeerde balans VrAA en financiële kengetallen.....	39
9.4.1	Algemeen	39
9.4.2	Waardering	39
9.4.3	Geconsolideerde balans VrAA.....	40
9.4.4	Financiële kengetallen	41
9.5	Begroting VrAA/BAA overzicht	45
9.6	Toelichting baten	46
9.6.1	Rentebaten.....	46
9.6.2	Uitgeleend personeel.....	46
9.6.3	Huren	46
9.6.4	Overige goederen en diensten.....	46



9.6.5	Rijksbijdragen.....	47
9.6.6	Gemeentelijke bijdragen – regionaal.....	47
9.6.7	Gemeentelijke bijdragen – maatwerk	47
9.7	Toelichting lasten.....	48
9.7.1	Salarissen en sociale lasten.....	48
9.7.2	Belastingen.....	49
9.7.3	Kapitaallasten.....	49
9.7.4	Duurzame goederen	49
9.7.5	Personeel van derden	49
9.7.6	Overige goederen en diensten.....	50
9.8	Toelichting mutaties reserves.....	51
9.8.1	Onttrekkingen aan de reserves.....	51
9.8.2	Dotaties aan de reserves.....	51
9.9	Meerjarenbegroting Vraa/BAA	52
10.	Begroting GHOR.....	53
10.1	Begroting GHOR overzicht	53
10.2	Toelichting baten	53
10.3	Toelichting lasten.....	53
10.4	Toelichting mutaties reserves.....	53
10.5	Meerjarenbegroting GHOR	54
11.	Bijlagen	55
11.1	Overzicht gemeentelijke bijdragen	55
11.1.1	Actualisatie 2022.....	55
11.1.2	Begroting 2023.....	56
11.2	Reserves en voorzieningen	56
11.3	Tarieventabel BAA.....	58
11.4	Taakvelden	59



1. Inleiding

Dit is de programmabegroting 2023/actualisatie 2022 van de Veiligheidsregio Amsterdam-Amstelland. In deze begroting staan:

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

1.1 Inhoudelijke kaders

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

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

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

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

1.2 Financiële kaders

Het tot stand komen van de geactualiseerde begroting 2022 (actualisatie 2022) is een intensief proces geweest als gevolg van hoge ambities en tegelijkertijd tegenvallers zoals een hoog ziekteverzuim en het moeilijk kunnen invullen van vacatures door de krappe arbeidsmarkt. De budgetten staan hierdoor onder druk wat blijkt uit het feit dat aan het bestuur voorgesteld wordt om in de actualisatie een bedrag van € 2,700 mln. te onttrekken aan de reserve FLO (€ 2,000 mln) en de algemene reserve (€ 0,700 mln) ter dekking van het incidenteel tekort.



Om de bezetting op peil te houden is het nodig om extra uitrustpersoneel te werven en op te leiden wat hoge extra incidentele kosten met zich mee brengt. Daarnaast is een incidentele impuls nodig voor onder meer de verdere inrichting van het HRM-pakket en de doorontwikkeling van het in 2022 in gebruik genomen financieel en logistiek pakket.

De voorgestelde incidentele onttrekking van € 2,000 mln. aan de bestemmingsreserve Functioneel leeftijdsontslag (FLO) van de gemeente Amsterdam loopt vooruit op de tussen VrAA en de gemeente overeengekomen structurele verlaging van de maatwerkbijdrage FLO per 2023 met eenzelfde bedrag.¹ Deze structurele verlaging met € 2,000 mln. (van 9,500 mln. naar 7,500 mln. per jaar) zal ingaan per 2023 en worden verwerkt in de geactualiseerde begroting 2023. De recent opgestelde meerjarenraming 2022-2030 van de FLO-kosten laat zien dat hiervoor ruimte is. VrAA actualiseert deze meerjarenraming jaarlijks en zal de kosten, die lopen tot en met het jaar 2046 als de laatste medewerkers die onder het FLO-overgangsrecht vallen met pensioen gaan, steeds scherper in beeld krijgen. VrAA zal de gemeente Amsterdam regelmatig over het verloop van de kosten en de stand van de reserve FLO blijven informeren.

Structureel staat het budget van VrAA ook onder druk. 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. De noodzakelijke extra structurele bijdrage vanuit de gemeenten aan de veiligheidsregio is door het bestuur (h)erkend en honorering daarvan is afhankelijk van de eventuele in 2022 nieuw af te sluiten coalitieakkoorden en/of opname in de gemeentelijke begrotingen 2023 en verder.

VrAA volgt voor de compensatie van loon- en prijsontwikkelingen de 'nominale ontwikkeling' van de gemeente Amsterdam. Deze is voor de actualisatie 2022 door de gemeenteraad vastgesteld op 1,5% voor de personele lasten en 1,4% voor de materiële lasten (besluit gemeenteraad Amsterdam d.d. 10 en 11 november 2021). Dit leidt tot een gewogen indexering (op basis van de begrote verhouding van lasten personeel vs. lasten materieel van:

- 1,47%, die op de gemeentelijke regionale bijdrage 2022 voor VrAA/BAA is toegepast;
- 1,46%, die op de gemeentelijke maatwerk bijdrage 2022 voor VrAA/BAA is toegepast, waarbij in de berekening van deze compensatie de lasten voor FLO buiten beschouwing zijn gelaten.

De looncompensatie is echter onvoldoende om de gestegen salarislasten te compenseren. Ook is de prijscompensatie onvoldoende om de flink stijgende prijzen voor grondstoffen en onderdelen op te vangen. Dit maakt dat het met de beschikbare investeringsbudgetten steeds lastiger wordt om de beoogde doelen te behalen. Dit heeft zijn effect op het in 2020 vastgestelde strategisch vastgoedplan 2020-2030. Wij verwachten in 2022 een actualisatie van dit plan te kunnen aanbieden.

¹ Na instemming met dit voorstel, besluit het bestuur formeel dat in 2022 de bestemmingsreserve FLO eenmalig voor een bedrag van € 2 mln. ingezet mag worden ter dekking van niet FLO-gerelateerde kosten.





2. Programma Risicobeheersing

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

2.1 Wat gaan we doen?

(Wettelijke) reguliere taken:

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

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

Beleidsontwikkeling Buiten Gewoon Veilig

Veilige Leefomgeving

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



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

2.2 Wat zijn onze prestaties?

Prestatie-indicatoren (wettelijke) reguliere taken

- Advies & toezicht

Prestatie-indicatoren	Rekening 2021	Begroting/actualisatie 2022/2023
Realisatie aantal Brzo inspecties	89%	90%
Planvorming bij Brzo bedrijven up-to-date	64%	90%
Realisatie aantal geplande bedrijfsbrandweerinspecties	100%	75%
Tijdige afhandeling adviezen brandveiligheid	97%	90%

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

Prestatie-indicatoren beleidsontwikkeling

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



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

2.3 Wat gaat het kosten?

bedragen x € 1.000

Programma Risicobeheersing	Rekening 2021	Actualisatie 2022	Begroting 2023	Begroting 2024	Begroting 2025	Begroting 2026
Programma Risicobeheersing	2.138.386	3.033.374	2.794.552	2.794.552	2.794.552	2.794.552
<i>R&P (afdeling Risicobeheersing)</i>						
Baten + onttrekkingen aan reserves	-920.400	-621.343	-730.165	-730.165	-730.165	-730.165
Lasten + dotaties aan reserves	3.058.786	3.654.717	3.524.717	3.524.717	3.524.717	3.524.717
Totaal	2.138.386	3.033.374	2.794.552	2.794.552	2.794.552	2.794.552



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 brandweezorg; nodig om aansluiting te houden bij de ontwikkelingen op het gebied van bereikbaarheid, stadsverdichting en –uitbreiding in onze regio. Ook bereiden we ons in dit programma voor op de brandweerinzet van de toekomst en een verbrede en veilig inzet voor onze hulpverleners.

3.1 Wat gaan we doen?

(Wettelijke) reguliere taken

Incidentbestrijding conform het dekkingsplan op gebied van:

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

Beleidsontwikkeling Buiten Gewoon Veilig

Paraatheid en slagkracht:

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

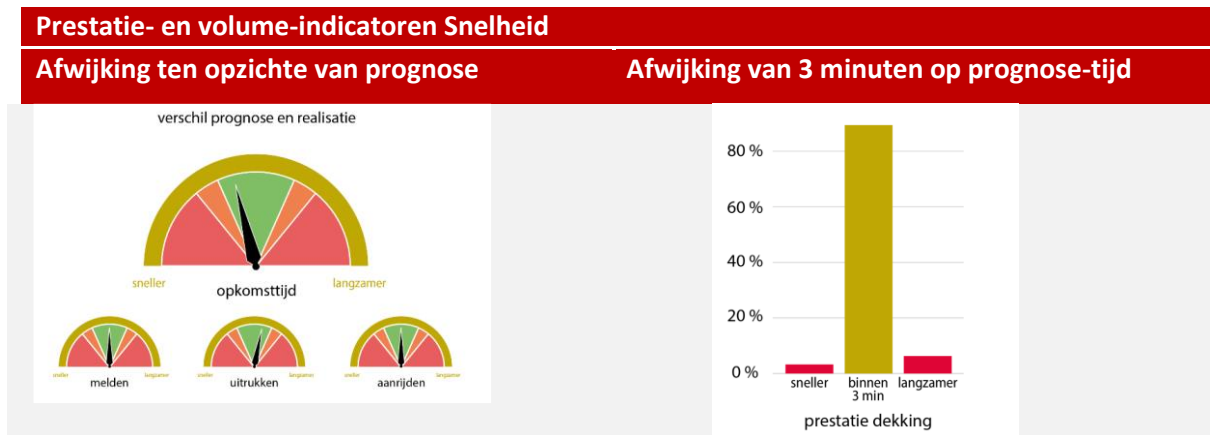
3.2 Wat zijn onze prestaties?

Prestatie-indicatoren (wettelijke) reguliere taken

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

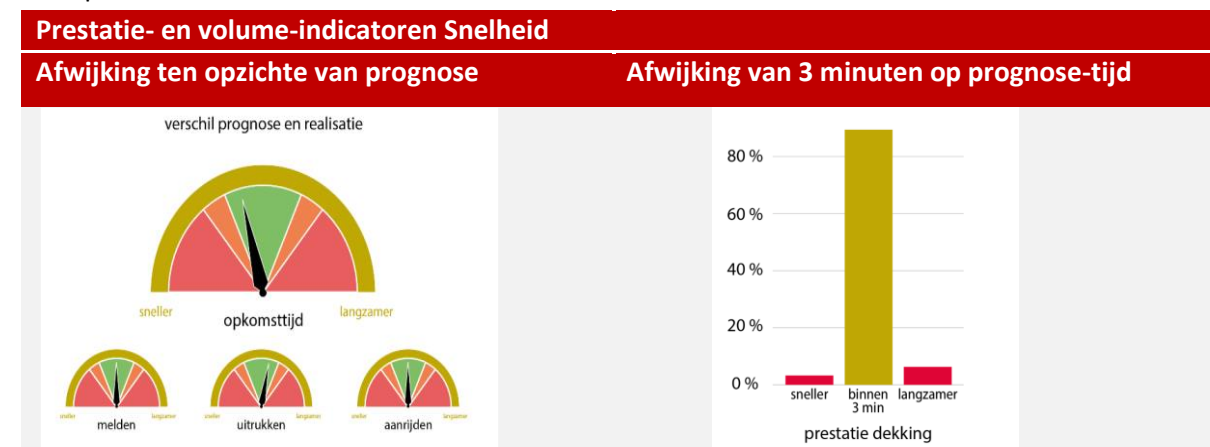


- Snelheid



Prestatie-indicatoren	Rekening 2021	Begroting 2022
Realisatie opkomsttijd WO-voertuigen	95%	95%
Realisatie opkomsttijd HV-voertuigen	84%	95%

- Capaciteit



Note: Afbeelding hierboven is slechts een voorbeeld. Er wordt gewerkt aan een afbeelding voor 'capaciteit'.

- Paraatheid

Prestatie-indicatoren	Rekening 2021	Begroting 2022
Beschikbaarheid autospuiten	85%	95%
Beschikbaarheid redvoertuigen	94%	95%
Beschikbaarheid WO-voertuigen	95%	95%
Beschikbaarheid IBGS-voertuig	99%	95%
Beschikbaarheid HV-voertuig	91%	90%
Gelijktijdigheid incidenten autospuit	n.v.t.	n.v.t.
Restdekking	n.v.t.	n.v.t.



- Werkdruk

Prestatie-indicatoren	Begroting 2022
Totaal aantal alarmeringen autospuut	n.v.t.
Alarmeringen per taakgebied	n.v.t.
- Brand - Hulpverlening - Incidentbestrijding gevaarlijke stoffen - Waterongevallen	

- Coördinatie en bijzonder optreden

Prestatie-indicatoren	Rekening 2021	Begroting 2022
Realisatie opkomsttijd Ovd	94%	80%
Beschikbaarheid OVD	99%	95%
Aantal alarmeringen Ovd	n.v.t.	n.v.t.
Realisatie opkomsttijd AGS	68%	80%
Beschikbaarheid AGS	99%	95%
Aantal alarmeringen AGS	n.v.t.	n.v.t.

Prestatie-indicatoren beleidsontwikkeling

Paraatheid en slagkracht:

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

3.3 Wat gaat het kosten?

bedragen x € 1.000

Programma Incidentbestrijding	Rekening 2021	Actualisatie 2022	Begroting 2023	Begroting 2024	Begroting 2025	Begroting 2026
Programma Incidentbestrijding	47.680.848	51.164.910	49.407.698	49.407.698	49.422.298	49.406.698
OD						
Baten + onttrekkingen aan reserves	-161.733	-471.710	-1.000	-1.000	-1.000	-1.000
Lasten + dotaties aan reserves	39.040.684	43.846.477	42.273.834	42.273.834	42.288.434	42.272.834
Totaal	38.878.951	43.374.767	42.272.834	42.272.834	42.287.434	42.271.834
R&P - totaal minus afdeling Risicobeheersing						
Baten + onttrekkingen aan reserves	-1.379.150	-1.909.967	-2.212.410	-2.212.410	-2.212.410	-2.212.410
Lasten + dotaties aan reserves	10.181.047	9.700.110	9.347.274	9.347.274	9.347.274	9.347.274
Totaal	8.801.897	7.790.143	7.134.864	7.134.864	7.134.864	7.134.864



4. Programma Crisisbeheersing

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

4.1 Wat gaan we doen?

(Wettelijke) reguliere taken:

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

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

Beleidsontwikkeling Buiten Gewoon Veilig

Crisisbeheersing:

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



expertise op het gebied van crisisbeheersing bieden we onze netwerkpartners ondersteuning. Dat betekent niet een automatische opschaling in GRIP (Gecoördineerde Regionale Incidentbestrijdingsprocedure).

- Regie en beheer op bevolkingszorg en crisiscommunicatie: in lijn met de adviezen uit de evaluatie van de Wet veiligheidsregio's brengen we bevolkingszorg en crisiscommunicatie onder regie van de VrAA. Dit moet uitgroeien tot een stevige kolom bevolkingszorg en crisiscommunicatie die ten dienste staat van de zes gemeenten.

4.2 Wat zijn onze prestaties?

Prestatie-indicatoren (wettelijke) reguliere taken

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

Prestatie-indicatoren beleidsontwikkeling

- Strategie voor netwerkmanagement – er is een platform voor samenwerking met een verbinding tussen de algemene- en functionele keten.
- Verbeteren kwaliteitscyclus – er is een kwaliteitscyclus opgezet voor de multidisciplinaire crisisorganisatie.
- Er is regie en beheer van bevolkingszorg (en crisiscommunicatie).

4.3 Wat gaat het kosten?

bedragen x € 1.000

Programma Crisisbeheersing	Rekening 2021	Actualisatie 2022	Begroting 2023	Begroting 2024	Begroting 2025	Begroting 2026
Programma Crisisbeheersing	1.058.693	1.502.516	1.529.604	1.529.604	1.529.604	1.529.604
Baten + onttrekkingen aan reserves	-163.658	-169.950	-169.950	-169.950	-169.950	-169.950
Lasten + dotaties aan reserves	1.222.351	1.672.466	1.699.554	1.699.554	1.699.554	1.699.554
Totaal	1.058.693	1.502.516	1.529.604	1.529.604	1.529.604	1.529.604



5. Programma GHOR

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

5.1 Wat gaan we doen?

(Wettelijke) reguliere taken:

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

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

Beleidsontwikkeling Buiten Gewoon Veilig

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

5.2 Wat zijn onze prestaties?

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

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

Prestatie-indicatoren beleidsontwikkeling (financieel en inhoudelijk)

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



5.3 Wat gaat het kosten?

bedragen x € 1.000

Programma GHOR	Rekening 2021	Actualisatie 2022	Begroting 2023	Begroting 2024	Begroting 2025	Begroting 2026
Programma GHOR	0	0	0	0	0	0
Baten + onttrekkingen aan reserves	-3.348.607	-3.114.296	-3.114.296	-3.114.296	-3.114.296	-3.114.296
Lasten + dotaties aan reserves	3.348.607	3.114.296	3.114.296	3.114.296	3.114.296	3.114.296
<i>Totaal</i>	0	0	0	0	0	0



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 gaan we doen?

Beleidsontwikkeling Buiten Gewoon Veilig

Verbrede en veilige inzet:

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

Vakmanschap en leiderschap:

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



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

Informatiegestuurde veiligheid:

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

Diverse en inclusieve organisatie:

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

Excellente bedrijfsvoering:

- We stimuleren en faciliteren persoonlijke ontwikkeling van medewerkers en leidinggevend op alle niveaus. We creëren een uitnodigend platform, waarop het voor iedereen mogelijk is om webinars, workshops en trainingen, te volgen.
- Met aandacht hebben voor elkaar stimuleren we samenwerking en collegiaal gedrag.



- We voeren proces-, project- en programmamanagement structureel in waarbij de focus ligt op doel- en resultaatgericht samenwerken.
- Stap voor stap beschrijven, actualiseren en digitaliseren we onze (ondersteunende) processen.
- We werken aan een stevige, flexibele informatievoorziening om op basis daarvan informatiegericht werken breed in de organisatie toe te passen en het gewenste niveau van informatievoorziening stapsgewijs te bereiken.
- Voor het beheer van informatie ontwikkelen we een functionele en toekomstbestendige werkwijze volgens de wettelijk gestelde verplichtingen en aansluitend op landelijke kaders.
- We zetten een dashboardsysteem op met daarin doelstellingen, indicatoren, onderlinge verbanden en prestaties, waarmee de resultaten van de organisatie moeiteloos zichtbaar en meetbaar zijn. Onderdeel is een instrument voor het vertalen van strategisch doelen naar prioritering in de (jaarlijkse) uitvoering van activiteiten.
- In 2030 is BAA emissievrij. Dat betekent dat in 2030 onze voertuigen geen CO₂ en stikstof meer uitstoten en zo min mogelijk fijnstof, onze gebouwen waar mogelijk energieneutraal en aardgasvrij zijn en onze bedrijfsvoering waar mogelijk circulair, klimaatneutraal en maatschappelijk verantwoord is.

6.2 Wat zijn onze prestaties?

Prestatie-indicatoren beleidsontwikkeling

Verbrede en veilige inzet:

- Het reguliere verzuimpercentage van VrAA/BAA is binnen 3 jaar van 10,7 naar 7% verlaagd.
- Ontwikkeling en uitvoering programma mentale weerbaarheid en suïcide preventie, inclusief mentale check-up (naast de fysieke test).
- Risico-inventarisaties en -actualisaties (RI&E's) van de brandweerorganisatie zijn geactualiseerd en blijvend actueel.
- Visie toekomst brandweezorg 2030 is ontwikkeld en in uitvoering conform plan.

Vakmanschap en leiderschap:

- Leiderschapstraining met een onderdeel over inclusief gedrag aan alle bevelvoerders.
- Ontwikkeling en uitrol leiderschapsprogramma met een onderdeel over inclusief gedrag voor management (MT VrAA en 2^e managementlaag) en officieren.
- Visie en strategie op vakbekwaamheid op het gebied van Brandweezorg in de toekomst is gereed.
- Van het wetenschappelijk onderzoek naar succesvol brandweeroptreden (dat input gaat leveren voor aanpassing in aanname- en bevorderingsbeleid en professionalisering van onze vakbekwaamheid) zijn de eerste resultaten opgeleverd. Op basis van deze resultaten kan het vervolg bepaald worden.
- Oefenlocatie in Uithoorn waar hout gestookt geoefend kan worden is operationeel.
- Sturing, taken en verantwoordelijkheden: in gesprek met de kazernes zijn projecten opgezet om de rol van de kazerne bij diverse processen (bijvoorbeeld op het gebied van vakbekwaamheid en P&O) te verstevigen.

Informatiegestuurde veiligheid:



- Digitale VIK omgeving is uitgebreid met data van en voor partners en het beheer ervan is ingeregeld.
- Fysieke VIK ruimte en bemensing is gerealiseerd.
- Voor minimaal drie (primaire) thema's is een specifieke en actuele informatiepositie opgebouwd met ruimte voor scenario's.
- Samenwerking met NW4 en landelijk KCR2 is verder vormgegeven.
- Verbeterproject meldkamer is afgerond, de nieuw afspraken zijn geëffectueerd en de aansluiting van de meldkamer op het VIK is gerealiseerd.

Diverse en inclusieve organisatie:

- Van elke opleidingsgroep (blikkie) van de Operationele Dienst is 1/3 vrouw en 1/3 heeft een niet-westerse (culturele) achtergrond.
- Alle medewerkers die een rol hebben in de werving en selectie en training/opleiding van nieuwe medewerkers hebben de training gericht op diversiteit en inclusie gevolgd.
- We richten ons op diversiteit bij het werven en selecteren van nieuwe medewerkers, waaronder twee nieuwe opleidingsploegen (blikkies) in 2022.
- Alle medewerkers die een rol hebben in de werving en selectie van nieuwe medewerkers volgen een training gericht op diversiteit en inclusie.

Excellente bedrijfsvoering:

- Informatiegestuurd werken:
 - medewerkers hebben een basisvaardigheidstraining en/of een gevorderdetraining op het gebied van project-, programma- en/of procesmanagement volbracht.
 - kennisgroep van projectmanagers en procesverbeteraars voor delen en toepassen van kennis is operationeel.
 - dashboards over planning, vakbekwaamheid, personeel, financiën, inzicht in projecten en motoren van verandering gerealiseerd.
- Informatiebeveiliging:
 - VrAA voldoet aan de landelijke afspraken over de Baseline Informatiebeveiliging Overheid-richtlijn.
 - structurele bewaking van de informatiebeveiliging is gerealiseerd.
- Digitalisering ondersteunende processen:
 - implementatie van Microsoft 365, waaronder een nieuwe manier van samenwerken is gerealiseerd.
 - processen in het personeels- en salarissysteem (AFAS) zijn geoptimaliseerd en gestandaardiseerd.
 - het in begin 2022 in gebruik genomen nieuwe bestel-, voorraad- en financieel systeem (Business central) wordt verder doorontwikkeld.
- Duurzaamheid / emissievrije brandweer:
 - in alle (bedrijfsvoerings)processen houden we rekening met de duurzame opties die er zijn.
 - ontwikkeling naar **GreenOffice-VrAA** verloopt conform plan.
 - we onderzoeken met de pilot Elektrische tankautospuut (E-TS) of elektrisch aangedreven voertuigen een duurzame alternatief is voor ons zware wagenpark.



6.3 Wat gaat het kosten?

bedragen x € 1.000

Programma Organisatieontwikkeling	Rekening 2021	Actualisatie 2022	Begroting 2023	Begroting 2024	Begroting 2025	Begroting 2026
Programma Organisatieontwikkeling	28.543.538	29.661.506	29.187.769	29.118.769	29.118.769	28.844.911
Bedrijfsvoering						
Baten + onttrekkingen aan reserves	-476.693	-459.994	-249.287	-249.287	-249.287	-249.287
Lasten + dotaties aan reserves	25.956.091	27.188.894	26.428.542	26.359.542	26.359.542	26.359.542
Totaal	25.479.398	26.728.900	26.179.255	26.110.255	26.110.255	26.110.255
Korpsleiding en staven						
Baten + onttrekkingen aan reserves	-130.188	-131.638	-131.638	-131.638	-131.638	-131.638
Lasten + dotaties aan reserves	3.194.328	3.064.244	3.140.152	3.140.152	3.140.152	3.165.777
Totaal	3.064.140	2.932.606	3.008.514	3.008.514	3.008.514	3.034.139
Projecten						
Baten + onttrekkingen aan reserves	-755.289	-1.836.583	-368.063	-368.063	-368.063	-368.063
Lasten + dotaties aan reserves	755.289	1.836.583	368.063	368.063	368.063	368.063
Totaal	0	0	0	0	0	0
FLO						
Baten + onttrekkingen aan reserves	-14.756.854	-9.500.000	-9.500.000	-9.500.000	-10.733.935	-9.500.000
Lasten + dotaties aan reserves	14.756.854	9.500.000	9.500.000	9.500.000	10.733.935	9.500.000
Totaal	0	0	0	0	0	0

6.4 Overhead

6.4.1 Inleiding

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

6.4.2 Wat verstaan we onder overhead

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



Door omstandigheden (vooral een hoge werkdruk als gevolg van de implementatie van een nieuw financieel pakket en ziekteverzuim) is het percentage overhead in deze ontwerpbegroting nog niet bepaald. Dit zal wel worden opgenomen in de definitieve versie die op 11 juli 2022 op de agenda staat van het veiligheidsbestuur. De overhead (lasten overhead als percentage van de totale lasten) in de jaarrekening 2021 bedraagt 20,4%.



7. Algemene dekkingsmiddelen

7.1 Inleiding algemene dekkingsmiddelen

De algemene dekkingsmiddelen van de veiligheidsregio bestaan voornamelijk uit de Rijksbijdrage en de gemeentelijke bijdragen. Daarnaast is er sprake van een klein bedrag aan overige baten (opbrengsten van afhijsingen en vergoedingen van personele verzekeringen). In 2022 gaat het om een bedrag van € 0,135 mln. Ook worden in dit programma diverse centrale lasten verantwoord zoals de doorbelaste kosten van de Gemeenschappelijke Meldkamer (GMK), de WW-kosten, de bijdrage van VrAA aan GBA en aan het expertisebureau Risicobeheer en verzekeringen, de kosten van de reddingsbrigade, te betalen Vennootschapsbelasting en de structurele dotatie aan de reserve Innovatie.

bedragen x € 1.000

Programma Algemene dekkingsmiddelen	Rekening 2021	Actualisatie 2022	Begroting 2023	Begroting 2024	Begroting 2025	Begroting 2026
Programma Algemene dekkingsmiddelen	-80.675.465	-82.662.305	-82.919.623	-82.850.623	-82.865.223	-82.576.765
Financieringskostenplaats						
Baten + onttrekkingen aan reserves	-85.751.535	-88.320.014	-85.620.014	-85.620.014	-85.620.014	-85.620.014
Lasten + dotaties aan reserves	5.076.070	2.957.709	2.700.391	2.769.391	2.754.791	2.744.766
Totaal	-80.675.465	-85.362.305	-82.919.623	-82.850.623	-82.865.223	-82.576.765

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

7.2 Rijksbijdragen

Naast de Algemene Rijksbijdrage, ontvangt de VrAA een aanvullend bijdrage vanuit de Veiligheidsregio Kennemerland (VrK) van € 1,250 mln. als versterkingsgelden interregionale samenwerking (o.a. in verband met gedeelde risico's rond Schiphol) en een bedrag van € 0,175 mln. voor CBRN (Chemisch, Biologisch, Radiologisch en Nucleair materiaal).

In onderstaand overzicht zijn de Rijksbijdragen uit de begroting 2022 opgenomen.

bedragen x € 1

Rijksbijdragen 2022	GHOR	VrAA/BAA	Totaal
Reguliere Rijksbijdrage	2.294.093	6.791.124	9.085.217
Bijzondere Rijksbijdrage CBRN	-	175.000	175.000
Bijzondere bijdrage aandeel versterkingsgeld	312.500	937.500	1.250.000
Totaal Rijksbijdragen 2022	2.606.593	7.903.624	10.510.217

Het hierna volgende overzicht bevat de geactualiseerde Rijksbijdragen voor het jaar 2022.

*bedragen x € 1*

Rijksbijdragen 2022 (geactualiseerd)	GHOR	VrAA/BAA	Totaal
Reguliere Rijksbijdrage	2.354.732	6.970.629	9.325.361
Bijzondere Rijksbijdrage CBRN	-	175.000	175.000
Bijzondere bijdrage aandeel versterkingsgeld	312.500	937.500	1.250.000
Totaal Rijksbijdragen 2022 (geactualiseerd)	2.667.232	8.083.129	10.750.361

7.3 Gemeentelijke bijdragen

In hoofdstuk 12 Bijlagen is de toelichting weergegeven op de gemeentelijke bijdragen, onderscheiden naar de gemeentelijke regionale bijdrage en de gemeentelijke maatwerkbijdrage.



8. Verplichte paragrafen BBV²

8.1 Weerstandsvermogen

8.1.1 Ratio weerstandsvermogen (beschikbare / benodigde weerstandscapaciteit)

Het weerstandsvermogen wordt gedefinieerd als de weerstandscapaciteit in relatie tot de ongedekte risico's (niet begrote kosten en kosten waarvoor geen voorziening is gevormd). De weerstandscapaciteit geeft de mogelijkheden van de Veiligheidsregio aan om deze ongedekte risico's op te vangen. Er is geen wettelijke norm voor het weerstandsvermogen, de relevantie van de resterende risico's en wat mag worden meegeteld als weerstandscapaciteit. Het beleid en de ratio van het weerstandsvermogen is daarom iets dat door het bestuur van de gemeenschappelijke regeling zelf bepaald moet worden. In de 'Notitie weerstandsvermogen' die in 2017 door het Veiligheidsbestuur is vastgesteld, is dit beleid uitgewerkt. De ratio van het weerstandsvermogen wordt bepaald door de beschikbare weerstandscapaciteit te delen op de benodigde weerstandscapaciteit. Op grond van de Notitie weerstandsvermogen wordt een ratio nagestreefd met een bandbreedte tussen de 1 en de 1,4.

Voor de hele Veiligheidsregio is de ratio (stand eind 2022) 1,29 (= € 8,901 mln. / € 6,876 mln) en ligt daarmee binnen de nagestreefde bandbreedte. In de hierna volgende paragrafen volgt een nadere uitleg van de beschikbare en benodigde weerstandscapaciteit.

8.1.2 Beschikbare weerstandscapaciteit (reserves)

De beschikbare weerstandscapaciteit van Vraa bestaat uit het geheel van middelen dat de organisatie daadwerkelijk beschikbaar heeft om risico's in financiële zin af te dekken. Het gaat hierbij om de algemene reserve Vraa. De verwachte hoogte van het bedrag eind 2022 hiervan is momenteel € 8,901 mln.

Beschikbare weerstandscapaciteit		
Werkmaatschappij		
Beschikbare weerstandscapaciteit per 31-12-2021		
Algemene reserve Vraa/BAA	6.209	6.335
Algemene reserve GHOR	2.566	2.566
Totaal	6.209	8.901

8.1.3 Benodigde weerstandscapaciteit (risico's)

Onderstaand overzicht is tot stand gekomen op basis van een brede inventarisatie van organisatierisico's. De hoogte van het bedrag aan geïnventariseerde risico's voor de geactualiseerde begroting 2022 is € 6,876 mln.

² Besluit Begroting en Verantwoording provincies en gemeenten



Ontwerp-programmabegroting 2023 & actualisatie 2022 VraA

Bedragen x € 1.000

Kwantificeerbare risico's			Kans	Effect	VraA/BAA	GHOR	Benodigde weerstands-capaciteit
Risico	Oorzaak	Gevolg					
Kwantificeerbare risico's							
Niet (tijds) compensatie loon- en prijsbijstelling via nominale ontwikkeling	Door de nieuwe systematiek van het toekennen van nominale ontwikkeling bestaat de mogelijkheid dat de nominale ontwikkeling niet voldoende is om de werkelijke loon- en prijsontwikkeling te compenseren.	Fluctuaties moeten binnen de begroting van het boekjaar worden opgevangen. Het effect betreft 1,5% van de totale lasten van de begroting.	25%	1.520	-	-	-
BTW heffing op doorberekening GGD	De Belastingdienst beraadt zich nog op de vraag of de GHOR-taken als een economische activiteit zijn te beschouwen of niet. In dat laatste geval zijn de taken vrijgesteld van BTW.	De hoogte van het risico is afhankelijk van wat er als BTW-plichtig wordt aangemerkt, en bedraagt maximaal 430.000 euro structureel. Op basis van die uitspraak zal de begroting al dan niet worden aangepast.	25%	430		108	108
Naheffing BTW over voorgaande jaren	Mogelijk wordt door de Belastingdienst over de afgelopen jaren (maximaal 5 jaar) BTW nageheven op de GHOR-taken en zal de GGD dit ter hoogte van de totale naheffing alsnog doorbelasten aan VraA.	Het maximale risico is ongeveer 2 miljoen incidenteel, met een kans van 25% (laag). Mogelijk is een deel nog door te belasten aan VrzW.	10%	2.000		200	200
Ambulance Amsterdam heft BTW	AA heft als zorginstelling geen BTW, maar verricht ook taken die opgevat kunnen worden als niet-zorgtaken.	Gevolg voor volledige naheffing en 1 jaar kosten (al zijn deze structureel)	5%	530		27	27
Wegvallen, danwel afname van opbrengsten uit dienstverlening	Concurrentie/marktomstandigheden. Bij de BAA gaat het onder andere om BOCAS en inkomsten uit advisering door Omgevingswet	Wegvallen of verlaging van algemene dekkingsmiddelen in het lopende boekjaar. Het effect bij de Brandweer is gesteld op 20% van de totale opbrengsten uit de dienstverlening.	25%	1.120	210	-	210
Beroepsziekten	Als gevolg van de blootstelling aan gevaarlijke stoffen of traumatische gebeurtenissen bestaat het risico op beroepsziekten en bv. PTSS.	Het is denkbaar dat dit leidt tot extra kosten voor de brandweer, hetzij door het moeten vergoeden van geleden schade door de medewerker, hetzij door de werkgever (in het geval van vrijwilligers).	10%	500	50		50
Dekking operationele dienst	Realiseren dekkingsplan van operationele dienst staat onder druk door hoog ziekteverzuim, Corona, uitstroom, daling van aantal vrijwilligers, achterstand in opleidingen en trainingen en andere roosters.	Opkomsttijden worden niet gerealiseerd en andere afgesproken taken worden ook niet volledig gerealiseerd.	25%	2.000			500
Organisatieontwikkeling VraA	Verdichting van stad Amsterdam en toetreding van Weesp	Hogere kosten die niet volledig gedekt worden uit opbrengsten.	50%	1.000			500
Boete door arbeidsinspectie	Als gevolg van een ongeval buiten de inzet kan een medewerker gewond raken of kunnen ondeugdelijkheden aan het licht komen. Ook kan het zijn dat een dergelijke melding te laat wordt doorgegeven aan de arbeidsinspectie.	In bepaalde gevallen kan dit leiden tot een boete.	25%	50	13		13
Wet banenafpraak en quotum arbeidsbeperken	Voor grote overheidswerkgevers, waartoe BAA behoort, geldt vanaf 1 januari 2018 het quotum arbeidsbeperken.	Indien controle plaatsvindt in 2019, kan dit leiden tot een boete als BAA niet (volledig) aan het quotum voldoet	50%	25	13		13
Wet normalisering rechtspositie ambtenaren (Wnra)	Een belangrijk gevolg van de Wnra is de veranderde positie van vrijwilligers.	De positie van vrijwilligers is mogelijk in strijd met Europese en interne regelgeving, dit leidt tot hogere (loon-)kosten.	50%	2.500	1.250		1.250
Boete door Belastingdienst	De Belastingdienst kan fiscale controles uitvoeren op het gebied van onder meer loonheffingen, wkr, facturering, salarisadministratie en declaraties.	In bepaalde gevallen kan dit leiden tot een naheffing, boete en (8% heffingsrente)	10%	120	12		12
NBC Steunpunt en versterkingsgelden	De BAA ontvangt Rijksmiddelen voor het NBC-steunpunt en versterkingsgelden via de VRK. De besteding hiervan wordt verantwoord. De kans bestaat dat deze verantwoording als niet afdoende wordt beoordeeld.	Indien de verantwoording niet als afdoende wordt beoordeeld leidt dit mogelijk tot (gedeeltelijke) terugvordering van de ontvangen bijdrage.	25%	1.000	250		250
Aanvullende eisen vanuit de Omgevingswet	De Omgevingswet t vraagt om andere en nieuwe expertise van de brandweer. De inwerkingtreding van de Omgevingswet is uitgesteld naar oktober 2022 of 1 januari 2023, daarover moet nog besloten worden.	Door de invoering van de nieuwe wet loopt de Brandweer de kans dat er substantieel geïnvesteerd moet worden in de bijscholing van specialisten en investering in ICT-systemen. Tevens zullen taken wijzigen, waardoor andere expertise nodig is. Als de BAA niet goed mee kan draaien in het systeem van de Omgevingswet kan het zijn dat (brand)veiligheid geen afweging is bij besluitvorming of dat externe bureaus dat van de BAA als adviseur gaan overnemen. In dat geval mist onze organisatie essentiële invloed op de veiligheid voor burgers en op veilig werken voor onze collega's in de operationele dienst	50%	1.000	500		500
Aansprakelijkheid voor schade na onrechtmatige verwerking of datalek	Binnen de BAA worden persoonsgegevens verwerkt die betrekking hebben op werknemers en derden	Het onrechtmatig verwerken van persoonsgegevens en/of het (per abuis) delen van persoonsgegevens van een individu met onbevoegde derden kan resulteren in een schadeclaim van de betrokkene wegens inbreuk op de persoonlijke levenssfeer.	10%	4.054	405		405
Aanbestedingswet en contractmanagement	Binnen de BAA is sprake van contractmanagement, waar bestaande contracten met leveranciers en nieuwe verwervingstrajecten worden gecombineerd.	We lopen het risico dat er sprake is van onvoldoende zekerheden rondom leveringsvoorwaarden, het faillissement van een leverancier of het onvoldoende zorgvuldig doorlopen van een Europees aanbestedingstraject. Dit heeft mogelijk financiële consequenties, in de vorm van bijkomende kosten of claims van afgewezen partijen.	25%	500	125		125
Aansprakelijkheid voor schade na of bij optreden	De BAA is gehouden aan beroepsmatige handelwijze bij het optreden bij incidenten. Het kan in de praktijk voorkomen dat deze niet worden gevolgd.	Indien door derden schade wordt geleden bij of door het optreden van de brandweer en er is sprake van (vermeend) inadequaat optreden door de BAA, dan kunnen daar schadeclaims uit volgen. Bijvoorbeeld als gevolg van het vrijkomen van asbest of andere gevaarlijke stoffen.	10%	2.000	200		200
Gevolgen van terrorisme en cybercrime	De BAA kan te maken krijgen met cybercrime of gevolgen van terrorisme.	De gevolgschade wordt onvoldoende gecompenseerd in het budget. De schade als gevolg van terrorisme en extreem geweld (bij voorbeeld bij inzet van QRT) is niet te verzekeren.	20%	1.400	280		280
Interregionale samenwerking	Vanuit goed buurmanschap kan het voorkomen dat we assistentie verlenen aan andere veiligheidsregio's. Hierdoor is sprake van kans op toegebrachte of ondervonden schade buiten het verzorgingsgebied. Deze schade wordt niet altijd gedekt vanuit een verzekering.	Indien de verzekering(en) van de BAA of collega Veiligheidsregio's de toegebrachte of ondervonden schade niet of niet volledig dekt, heeft dit financiële consequenties.	10%	200	20		20
In- en uitleen van arbeidskrachten	Op grond van de Wet Allocatie Arbeidskrachten Door Intermediairs (WAADI) (per 1 juli 2012) is het een ieder verboden in Nederland arbeidskrachten door middel van een onderneming of rechtspersoon ter beschikking te stellen (uitlener) als deze activiteit niet is geregistreerd in het Handelsregister. Tevens is de inlener ook verplicht zich te registreren bij het Handelsregister. BAA is als inlenende organisatie geregistreerd bij het Handelsregister. Het risico bestaat dat, indien bij de uitlenende organisatie een WAADI registratie voor de betreffende medewerker ontbreekt en om die reden een boete riskeert, BAA eveneens een boete kan verwachten.	Niet naleven van deze verplichting kan leiden tot het opleggen van een bestuurlijke boete aan degene waaraan verplichtingen voortvloeiende uit de wet zijn opgelegd. Beheersmaatregel is goede check bij Inkoop, CIF én P&O en geen inhuur derden zonder toestemming vooraf.	50%	76	38		38
Subtotaal kwantificeerbare risico's					3.365	334	4.699



Bedragen x € 1.000

Risico	Niet-quantificeerbare risico's		Percentage	Bedrag begroting	BAA	GHOR	Benodigde weerstandscapaciteit
	Oorzaak	Gevolg					
Niet kwantificeerbare risico's							
Incidentele middelen benodigd om te kunnen inspelen op ontwikkelingen	Onvoorziene omstandigheden die nieuw/aanvullende maatregelen vereisen in het lopende boekjaar.	Mogelijk negatief exploitatiesaldo boekjaar ten aanzien van de multidisciplinaire projecten	10%	480	48		48
Niet op alle functies gekwalificeerd personeel kunnen vinden	Krapte op de arbeidsmarkt, veranderende omstandigheden.	Het is voor BAA bijvoorbeeld de afgelopen jaren steeds moeilijker geworden om voldoende gekwalificeerde medewerkers te werven.	50%	592	282	10	291
Overige (onvoorziene) exploitatierisico's VRAA	Onvoorziene omstandigheden ten aanzien van de reguliere exploitatie. Naast het wegvallen van baten kan de veiligheidsregio worden geconfronteerd met onvoorziene kosten, zoals bijvoorbeeld claims, onbekende gebreken aan gebouwen en andere risico's.	Mogelijk negatief exploitatiesaldo boekjaar	2,0%	93.329	1.776	61	1.837
Subtotaal niet kwantificeerbare risico's					2.106	71	2.177
Totaal kwantificeerbare en niet kwantificeerbare risico's					5.471	405	6.876

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). De ontwikkeling van de bedrijfsvoering, het programma excellente bedrijfsvoering uit het beleidsplan Buiten Gewoon Veilig, is in hoofdstuk 6 opgenomen (informatiegestuurd werken, informatiebeveiliging, digitalisering ondersteunende processen en duurzaamheid).

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

Formatie en bezetting

VRAA/BAA: het begrote fte's (formatie) en het aantal bezette fte's (bezetting) begin 2022 zijn respectievelijk 743,78 fte en 723.02 fte. De totale bezetting is 20,76 fte (2,8% van de formatie) lager dan de begrote formatie.

Ziekteverzuim

Het reguliere ziekteverzuim bij VRAA/BAA is met een gemiddeld verzuimpercentage van 12,15% nog onverminderd hoog. De lage verzuimdrempel speelt hierin een rol. Ook is een hoog aandeel psychisch verzuim (vaak relatie met PTSS) en veel verzuim is werk-gebonden. Met het nieuwe gezondheidsbeleid is er een focus op duurzame werkhervatting om zo de langdurige verzuimdossiers structureel op te lossen. Het doel is om het reguliere verzuimpercentage VRAA/BAA binnen 3 jaar (2024) te verlagen naar 7%. In de aanpak is er aandacht voor frequent verzuim, mentale veerkracht en suïcide preventie.

8.3 Financiering

8.3.1 Treasury

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

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



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

Afhankelijk van de ontwikkelingen in daadwerkelijke investeringen en de ontwikkelingen van reserves en voorzieningen worden extra financiële middelen aangetrokken. De kasgeldlimiet en renterisiconorm zijn daarbij kaderstellend. Om die reden is in de meerjarige begroting rekening gehouden met het aantrekken van aanvullend vreemd vermogen in 2022 (€ 6,181 mln.), in 2023 (€ 0,740 mln), in 2024 (€ 0,342 mln.) en in 2025 (€ 5,177 mln.), om de investeringen te kunnen financieren. Voor het jaar 2026 wordt rekening gehouden met een mogelijke verlaging van de leningenportefeuille van € 6,241 mln.

8.3.2 Schatkistbankieren

Het wetsvoorstel Schatkistbankieren, waarin alle gemeenschappelijke regelingen en gemeenten verplicht zijn om hun overtollige middelen in de schatkist te storten, is op 15 december 2013 van kracht gegaan. Tot eind 2016 had de VRAA een vrijstelling, omdat ons vreemd vermogen door de Gemeente Amsterdam werd gefinancierd, en de bankrekening van de VRAA ondergebracht was in een bankrekeningstelsel bij de gemeente. Met ingang van 2017 is hier geen sprake meer van en moeten we het zelf regelen. In 2017 is aan de huisbankier BNG de opdracht gegeven het banksaldo boven een bedrag van € 0,25 mln. over te boeken naar de SKB-rekening. Hierdoor is het onmogelijk om boven het bestaande drempelbedrag van € 0,70 mln. uit te komen.

8.3.3 Financiering vaste activa

In het onderstaand overzicht wordt de (stand van de) huidige leningenportefeuille en kredietfaciliteit van VRAA weergegeven.

In totaal zijn vier 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. De specificaties staan in het onderstaande overzicht weergegeven. De bedragen zijn weergegeven in duizenden euro's.

leningnr	Leninggever	Datum	Hoofdsom	Totale looptijd	Werkelijke rente	Restschuld 31 december 2017	Aflossing in 2018	Restschuld 31 december 2018	Aflossing in 2019	Restschuld 31 december 2019	Aflossing in 2020	Restschuld 31 december 2020	Aflossing in 2021	Restschuld 31 december 2021
			x € 1.000			x € 1.000	x € 1.000	x € 1.000	x € 1.000	x € 1.000	x € 1.000	x € 1.000	x € 1.000	x € 1.000
40.110960	BNG	22-dec-16	5.000	10 jr	0,56%	4.500	500	4.000	500	3.500	500	3.000	500	2.500
40.110961	BNG	22-dec-16	8.000	15 jr	0,98%	7.467	534	6.933	533	6.400	533	5.867	533	5.333
40.110962	BNG	22-dec-16	10.000	10 jr	0,99%	10.000	0	10.000	0	10.000	0	10.000	0	10.000
40.113266	BNG	2-dec-19	10.000	5 jr	-0,15%	0	0	0	0	10.000	2.000	8.000	2.000	6.000
532522	BNG	2-mrt-21	15.000	3 mnd	-0,30%								0	0
Totaal			48.000			21.967	1.034	20.933	1.033	29.900	3.033	26.867	3.033	23.833

8.3.4 Renterisiconorm

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



rente moet worden herzien, maximaal 20% van het begrotingstotaal mag bedragen. Het doel van deze norm is dat de portefeuille van langlopende leningen zodanig over de jaren verdeeld is, dat het renterisico dat voortkomt uit herfinanciering en renteherzieningen gelijkmatig wordt gespreid. In onderstaande tabel zijn de gegevens met betrekking tot de renterisiconorm opgenomen.

Bedragen x € 1.000

Renterisiconorm	2021	2022	2023	2024	2025	2026
A. Renteherzieningen	-	-	-	-	-	-
B. Aflossingen	3.033-	3.033-	3.033-	3.033-	1.033-	11.033-
C. Renterisico (A + B)	3.033-	3.033-	3.033-	3.033-	1.033-	11.033-
D. Begrotingstotaal	106.157	102.388	98.967	99.436	102.897	100.001
E. Renterisiconorm (D * 20%)	21.231	20.478	19.793	19.887	20.579	20.000
Ruimte (+) / overschrijding (-) (E - C)	+ 24.264 +	23.511 +	22.826 +	22.920 +	21.612 +	31.033

Het renterisico van de veiligheidsregio ligt in de jaren 2022 t/m 2026 tussen de € 1,033 mln. en € 11,033 mln. Dit risico ligt alle jaren in deze periode ruim binnen de renterisiconorm, die zich in die periode bevindt tussen € 19,793 mln. en € 20,579 mln.

8.3.5 Kasgeldlimiet

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

Bedragen x € 1.000

Kasgeldlimiet	2021	2022	2023	2024	2025	2026
A. Begrotingstotaal	106.157	102.388	98.967	99.436	102.897	100.001
B. Kasgeldlimiet (A * 8,2%)	8.705	8.396	8.115	8.154	8.438	8.200
C. Netto kortlopende schuld	75	2.296	1.929	507-	2.860-	5.212-
Ruimte (+) / overschrijding (-) (B - C)	+ 8.630 +	6.100 +	6.186 +	8.661 +	11.298 +	13.412

De veiligheidsregio verwacht in de periode 2022 t/m 2026 ruim binnen de kasgeldlimiet te opereren.

8.4 Investerings

8.4.1 Investeringsbudget onder druk

Investerings zijn begroot in de meerjaren investeringsbegroting op basis van de vastgestelde afschrijftermijnen. De meerjaren investeringsbegroting wordt periodiek herijkt. Hierbij wordt rekening gehouden met conditiemetingen (eventueel uitstel van investeringen als er geen operationele noodzaak is), prijsontwikkelingen en planning (capaciteit, termijnen lopende raamcontracten en aanbestedingskalender). Ook zijn verwerkt de uitgangspunten uit het in september 2020 door het Veiligheidsbestuur vastgestelde strategisch vastgoedplan Vraa 2020-2030 (zie hiervoor paragraaf 8.5 Kapitaalgoederen).



Het structureel investeringsbudget staat onder druk. Recente ontwikkelingen op het gebied van het Amsterdams vastgoed hebben ervoor gezorgd dat (onderliggende berekeningen uit) het strategisch vastgoedplan bijgesteld moet worden. Dit betekent dat het verloop van de egalisatievoorziening kapitaallasten voor het Maatwerk (kazernes) van Amsterdam nu een meerjarig een negatief beeld laat zien.³ De kosten voor de renovatie van kazerne Dirk zijn door wet- en regelgeving, prijsontwikkelingen, eisen en wensen namelijk hoger dan verwacht. Ook de verkoopopbrengst van kazerne Pieter zal naar verwachting lager uitvallen dan een eerdere opgave onder meer door eisen van de gemeente Amsterdam t.a.v. de invulling van de woningbouwopgave. Dit zal zijn effect hebben op het financiële kader van de geplande renovatie van kazerne Hendrik. Hiervoor zullen verschillende haalbare scenario's moeten worden beoordeeld alvorens een gedegen besluit kan worden genomen. NB Het meerjarig verloop van de egalisatievoorzieningen kapitaallasten voor het Maatwerk (kazernes) voor de andere vijf gemeenten is nog positief.

Het meerjarig verloop van de egalisatievoorziening kapitaallasten Regionaal (materieel en materiaal) is nog positief. Een risico op dit verloop vormt echter de nog benodigde actualisatie van de gehanteerde prijzen in de meerjaren investeringsbegroting naar het huidige prijspeil. Deze herberekening zal worden meegenomen in de eerstvolgende bijstelling van de meerjaren investeringsbegroting.

8.4.2 Totaaloverzicht investeringen komende vijf jaar

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

bedragen x € 1.000

Investerings VrAA/BBA	2022	2023	2024	2025	2026
Grond en gebouwen	4.453	7.993	3.929	150	150
Inventaris gebouwen en apparatuur	69	527	-	-	255
Inventaris voertuigen	387	374	-	-	-
Vaartuigen	280	-	-	-	-
Grote voertuigen	6.980	598	4.140	9.505	300
Kleine voertuigen en aanhangers	2.348	585	110	-	45
Persoonlijke beschermingsmiddelen	779	41	-	460	-
Overig	591	282	287	282	394
Communicatieapparatuur en ICT	1.463	673	393	393	493
Totaal	17.351	11.072	8.859	10.790	1.637

8.4.3 Grond en gebouwen

Begin 2022 is het eigendom van kazerne Weesp overgedragen aan VrAA en activering vindt na een kleine verbouwing aan het einde van dat jaar plaats (€ 2,417 mln.). Daarnaast zijn binnen deze categorie verbouwingen en diverse aanpassingen aan de Amsterdamse kazernes IJsbrand, Osdorp, Pieter, Teunis, Victor en Maxima opgenomen (1,692 mln.), als ook voor de kazerne Amstelveen (€ 0,178 mln.) en de kazerne Uithoorn (€ 0,167 mln.).

8.4.4 Inventaris

Bij de investeringen in 2022 in de inventaris van gebouwen gaat het om inrichtingskosten en buitenzonwering van kazernes IJsbrand en Weesp (€ 0,069 mln.). De investeringen in 2022 in de

³ De dekking van de kapitaallasten verloopt via de bijdrage (budget) kapitaallasten. Het jaarlijkse verschil tussen de bijdrage en de daadwerkelijke kapitaallasten wordt gedekt of onttrokken aan egalisatievoorziening kapitaallasten.



inventaris van voertuigen hebben met name betrekking op AED's, first defenders, QRT, hydraulisch redgereedschap, kettingzagen, een gammaspectrometer en een polarisatiemicroscop (€ 0,387 mln.).

8.4.5 Vaartuigen

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

8.4.6 Grote voertuigen

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

8.4.7 Kleine voertuigen en aanhangers

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

8.4.8 Persoonlijke beschermingsmiddelen

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

8.4.9 Overig

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

8.4.10 Communicatiemateriaal en ICT

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

8.5 Kapitaalgoederen

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

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



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

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

8.6 Verbonden partijen

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

Bij verbonden partijen gaat het om privaatrechtelijke, publiekrechtelijke organisaties en publiek-private samenwerkingen (PPS).

VrAA kent één verbonden partij, namelijk de Gezamenlijke Brandweer Amsterdam (GBA).



9. Geconsolideerde begroting Vraa

9.1 Geconsolideerd overzicht van baten en lasten en meerjarenbegroting Vraa

Voor de toelichting op de geconsolideerde begroting wordt verwezen naar de volgende hoofdstukken 10 en 11 waarin de exploitatieoverzichten van de twee werkmaatschappijen (Vraa/BAA en GHOR) zijn opgenomen en toegelicht. De meerjarenbegroting 2023 tot en met 2026 geeft inzicht in het financiële kader bij ongewijzigd beleid.

bedragen x € 1.000							
Vraa	Rekening 2021	Begroting 2022	Actualisatie 2022	Begroting 2023	Begroting 2024	Begroting 2025	Begroting 2026
Baten							
Uitgeleend personeel	469	39	215	98	98	98	98
Huren	341	433	111	111	111	111	111
Overige goederen en diensten	4.178	2.328	2.945	3.706	3.706	3.706	3.706
Inkomensoverdrachten - Rijk	11.613	10.509	10.736	10.836	10.836	10.836	10.836
Inkomensoverdrachten - Gemeenten	84.731	84.731	87.239	87.139	87.139	87.139	87.139
Inkomensoverdrachten - Gemeenschappelijke Regelingen	-	-	-	-	-	-	-
Overige bijdragen	-	-	-	-	-	-	-
Rentebaten	18	-	-	-	-	-	-
Totale baten	101.350	98.039	101.246	101.891	101.891	101.891	101.891
Lasten							
Salarissen en sociale lasten	72.901	65.034	67.161	68.669	69.011	72.389	69.817
Belastingen	24	30	30	30	30	30	30
Kapitaallasten	7.467	7.279	7.622	7.622	7.622	7.622	7.622
Duurzame goederen	211	108	113	113	113	113	113
Ingeleend personeel	5.862	2.824	4.385	2.524	2.524	2.524	2.524
Overige goederen en diensten	19.739	17.345	23.076	20.009	20.135	20.219	19.894
Totale lasten	106.156	92.619	102.388	98.967	99.436	102.897	100.001
Saldo van baten en lasten	4.807-	5.420	1.142-	2.924	2.455	1.006-	1.890
RESERVES							
Onttrekkingen	6.494	203	5.289	206	206	1.440	206
Dotaties	434	5.623	4.148	3.130	2.661	434	2.096
Mutaties in reserves	6.060	5.420-	1.142	2.924-	2.455-	1.006	1.890-
Resultaat	1.253	-	-	-	-	-	-

Bovenstaand overzicht bevat ook de baten en lasten van het FLO-overgangsrecht (FLO) bij de werkmaatschappij Vraa/BAA. Dit is de belangrijkste oorzaak van:

- het positief saldo van baten en lasten in de begroting 2022 en in de begrotingen 2023, 2024 en 2026 en
- het negatief saldo van baten en lasten in de jaarrekening 2021 en de begroting 2025.

Omdat de baten, lasten en reservemutaties met betrekking tot de FLO elk jaar dienen uit te komen op een resultaat van € 0, heeft dit ook een groot effect op de dotaties en onttrekkingen aan de reserves.

Om inzicht te geven in de jaarrekening 2021, begroting 2022, geactualiseerde begroting 2022 en de begrotingen 2023 t/m 2026 *exclusief de FLO*, zijn in onderstaand overzicht de baten, lasten en reservemutaties betreffende de FLO weggelaten.



bedragen x € 1.000

VrAA - exclusief FLO	Rekening 2021	Begroting 2022	Actualisatie 2022	Begroting 2023	Begroting 2024	Begroting 2025	Begroting 2026
Baten							
Uitgeleend personeel	469	39	215	98	98	98	98
Huren	341	433	111	111	111	111	111
Overige goederen en diensten	4.178	2.328	2.945	3.706	3.706	3.706	3.706
Inkomensoverdrachten - Rijk	11.613	10.509	10.736	10.836	10.836	10.836	10.836
Inkomensoverdrachten - Gemeenten	75.231	75.231	77.739	77.639	77.639	77.639	77.639
Inkomensoverdrachten - Gemeenschappelijke Regelingen	-	-	-	-	-	-	-
Overige bijdragen	-	-	-	-	-	-	-
Rentebaten	18	-	-	-	-	-	-
Totale baten	91.850	88.539	91.746	92.391	92.391	92.391	92.391
Lasten							
Salarissen en sociale lasten	58.420	61.107	61.759	62.464	62.464	62.450	62.667
Belastingen	24-	30	30	30	30	30	30
Kapitaallasten	7.467	7.279	7.622	7.622	7.622	7.622	7.622
Duurzame goederen	211	108	113	113	113	113	113
Ingeleend personeel	5.862	2.824	4.385	2.524	2.524	2.524	2.524
Overige goederen en diensten	19.461	16.961	22.692	19.409	19.409	19.424	19.207
Totale lasten	91.397	88.309	96.601	92.163	92.163	92.163	92.163
Saldo van baten en lasten	452	231	4.855-	228	228	228	228
RESERVES							
Onttrekkingen	1.235	203	5.289	206	206	206	206
Dotaties	434	434	434	434	434	434	434
Mutaties in reserves	801	231-	4.855	228-	228-	228-	228-
Resultaat	1.253	-	-	-	-	-	-

Uit bovenstaand overzicht valt op te maken dat bij de VrAA *zonder de FLO* in alle jaren, op de geactualiseerde begroting 2022 na, sprake is van een bescheiden positief saldo van baten en lasten.

9.2 Structureel begrotingssaldo meerjarenbegroting VrAA

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

bedragen x € 1.000

Structureel begrotingssaldo	Rekening 2021	Begroting 2022	Actualisatie 2022	Begroting 2023	Begroting 2024	Begroting 2025	Begroting 2026
Saldo van baten en lasten	4.807-	5.420	1.142-	2.924	2.455	1.006-	1.890
Toevoegingen en onttrekkingen aan reserves	6.060	5.420-	1.142	2.924-	2.455-	1.006	1.890-
Begrotingssaldo na bestemming (+/- is batig)	1.253	0-	0	0	0	0	0
Waarvan incidentele baten en lasten (saldo)	74-	-	756	-	-	-	-
Structureel begrotingssaldo (+/- is batig)	1.327	0-	756-	0	0	0	0

VrAA biedt een begroting aan die structureel in evenwicht is. Alleen de geactualiseerde begroting 2022 kent een nadeling structureel begrotingssaldo. In paragraaf 9.3 is een overzicht opgenomen van de incidentele baten en lasten inclusief een bijbehorende toelichting, waarin uiteengezet is hoe het nadelig saldo is opgebouwd. De actualisatie 2022 kent hoge benodigde extra incidentele kosten om de ambities te kunnen realiseren en tegelijkertijd de bezetting op peil te houden gezien het hoge ziekteverzuim en diverse openstaande vacatures. Het is nodig om extra uitrukpersoneel te werven en op te leiden. Daarnaast is een incidentele impuls nodig voor onder meer de verdere inrichting van



het HRM-pakket en de doorontwikkeling van het in 2022 in gebruik genomen financieel en logistiek pakket.

Zoals in de inleiding reeds verwoord, staat het budget van Vraa structureel onder druk. 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. De noodzakelijke extra structurele bijdrage vanuit de gemeenten aan de veiligheidsregio is door het bestuur (h)erkend en honorering daarvan is afhankelijk van de eventuele in 2022 nieuw af te sluiten coalitieakkoorden en/of opname in de gemeentelijke begrotingen 2023 en verder.



9.3 Incidentele baten en lasten

bedragen x € 1.000

Incidentele baten en lasten	Rekening 2021	Begroting 2022	Actualisatie 2022	Begroting 2023	Begroting 2024	Begroting 2025	Begroting 2026
Incidentele baten: ontt. aan reserves/aanw. van voorzieningen	1.131	-	5.898	428	116	81	81
Incidentele baten: overig	781	-	154	-	-	-	-
Incidentele lasten: dotaties aan reserves en voorzieningen	1.979	-	-	-	-	-	-
Incidentele lasten: overig	7	-	4.989	428	116	81	81
Incidentele baten en lasten (saldo)	74	-	756	-	-	-	-
Rekening 2021: incidentele ontt. aan reserves/aanw. van voorzieningen 1131							
algemene reserve ter dekking eenmalige extra lasten GHOR	367						
bestemmingsreserve HRM	118						
personeelsgerelateerde voorziening	466						
bestemmingsreserve Informatiesturing	180						
Rekening 2021: incidentele baten overig = buitengewone baten 781							
vergoeding afgebrande autoladder Teunis (desinvestering in 2020)	664						
teruggaaf BTW 2020	115						
overig	2						
Rekening 2021: incidentele dotaties aan reserves en voorzieningen 1.979							
Algemeen (BTW GBA)	187						
personeelsgerelateerde voorziening	1.612						
Incourante voorraad	180						
Rekening 2021: overig incidentele lasten = buitengewone lasten 7							
Actualisatie 2022: incidentele ontt. aan reserves/aanw. van voorzieningen 5.898							
Alg. reserve t.b.v. hoge ambities en eenmalige lasten a.g.v. ziekteverzuim en diverse vacatures VraA			700				
Alg. reserve t.b.v. eenmalige extra lasten GHOR			81				
Bestemmingsreserve FLO t.b.v. hoge ambities en eenmalige lasten a.g.v. ziekteverzuim en diverse na afstemming met gemeente Amsterdam			2.000				
bestemmingsreserve HRM			447				
bestemmingsreserve Informatiesturing			268				
bestemmingsreserve O&O			915				
personeelsgerelateerde voorziening			1.487				
Actualisatie 2022: incidentele baten overig = negatieve baten door wegvallen subsidies -154							
Actualisatie 2022: incidentele dotaties aan reserves en voorzieningen 0							
Actualisatie 2022: overige incidentele lasten 4.989							
Salarissen en sociale lasten (taakstelling)			-479				
Inhuur derden: onderzoek Goed brandweer optreden, VIK, houtgestookt oefenobject op			1.861				
Cindu terrein, verzuimbeleid, PTSS, inrichting HRM pakket en opvang van ziekte en vacatures			60				
Energie			2.369				
Opleiden en oefenen: vooral a.g.v. opleiden extra blikkies door ziekteverzuim en leiderschapstraj			208				
Personeelgerelat. kosten: m.n. extra kosten Arbodienst, wervingscampagne, assessments en comr			82				
Kleding			19				
Gebouwerelateerde kosten			79				
Brandweerspecifieke kosten			703				
Overige materiele kosten: realisatie van houtgestookt oefenobject op Cindu terrein, juridische bijstand, arbeidsjuridische ondersteuning aansluiting op systeem Omgevingswet			87				
Begroting 2023: incidentele ontt. aan reserves/aanw. van voorzieningen 428							
algemene reserve t.b.v. eenmalige extra lasten GHOR				81			
Algemeen (BTW GBA)				187			
personeelsgerelateerde voorziening				160			
Begroting 2024: incidentele ontt. aan reserves/aanw. van voorzieningen 116							
algemene reserve t.b.v. eenmalige extra lasten GHOR					81		
personeelsgerelateerde voorziening					35		
Begroting 2025: incidentele ontt. aan reserves/aanw. van voorzieningen 81							
algemene reserve t.b.v. eenmalige extra lasten GHOR						81	
Begroting 2026: incidentele ontt. aan reserves/aanw. van voorzieningen 81							
algemene reserve t.b.v. eenmalige extra lasten GHOR							81



9.4 Geconsolideerde geprognosticeerde balans Vraa en financiële kengetallen

9.4.1 Algemeen

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

9.4.2 Waardering

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

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

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

Liquide middelen zijn gewaardeerd tegen nominale waarde.

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

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

De kortlopende schulden zijn gewaardeerd tegen de nominale waarde.



9.4.3 Geconsolideerde balans Vraa

Bedragen x € 1.000

ACTIVA	Ultimo 2021	Ultimo 2022	Ultimo 2023	Ultimo 2024	Ultimo 2025	Ultimo 2026
Vaste activa						
<u>Materiële vaste activa</u>	<u>75.107</u>	<u>81.568</u>	<u>86.572</u>	<u>87.312</u>	<u>88.071</u>	<u>80.282</u>
Vlottende activa						
<u>Voorraden</u>	<u>6.379</u>	<u>3.662</u>	<u>1.317</u>	<u>431</u>	<u>811</u>	<u>431</u>
Gereed product en handelsgoederen	431	431	431	431	431	431
Onderhanden werk	5.948	3.231	886	-	380	-
<u>Vorderingen korter dan één jaar</u>	<u>3.741</u>	<u>1.526</u>	<u>1.893</u>	<u>4.329</u>	<u>6.682</u>	<u>9.034</u>
Vorderingen op openbare lichamen	-	-	-	-	-	-
Rek. cour. Verh. Niet fin. Instellingen	-	-	-	-	-	-
Overige vorderingen	1.526	1.526	1.526	1.526	1.526	1.526
Overige uitzettingen	2.215	-	367	2.803	5.156	7.508
<u>Liquide middelen</u>	<u>256</u>	<u>250</u>	<u>250</u>	<u>250</u>	<u>250</u>	<u>250</u>
Bank- en giroaldi	256	250	250	250	250	250
<u>Overlopende activa</u>	<u>1.676</u>	<u>1.676</u>	<u>1.676</u>	<u>1.676</u>	<u>1.676</u>	<u>1.676</u>
Overige nog te ontvangen bedragen en vooruit betaalde bedragen	1.676	1.676	1.676	1.676	1.676	1.676
Totaal	87.159	88.682	91.708	93.998	97.490	91.673

Bedragen x € 1.000

PASSIVA	Ultimo 2021	Ultimo 2022	Ultimo 2023	Ultimo 2024	Ultimo 2025	Ultimo 2026
Vaste passiva						
<u>Eigen vermogen</u>	<u>24.228</u>	<u>23.086</u>	<u>26.010</u>	<u>28.465</u>	<u>27.459</u>	<u>29.349</u>
Algemene reserve	8.254	7.473	7.392	7.311	7.230	7.149
Bestemmingsreserve	14.720	15.613	18.617	21.153	20.228	22.200
Resultaat voor bestemming	1.254	-	-	-	-	-
<u>Voorzieningen</u>	<u>20.799</u>	<u>17.283</u>	<u>16.645</u>	<u>16.138</u>	<u>15.459</u>	<u>13.993</u>
Voorzieningen	20.799	17.283	16.645	16.138	15.459	13.993
<u>Langlopende schulden langer dan één jaar</u>	<u>24.417</u>	<u>30.598</u>	<u>31.338</u>	<u>31.680</u>	<u>36.857</u>	<u>30.616</u>
Overige binnenlandse sectoren	23.833	30.374	31.338	31.680	36.857	30.616
Financial Lease	584	224	-	-	-	-
Vlottende passiva						
<u>Netto vlottende schulden korter dan één jaar</u>	<u>2.546</u>	<u>2.546</u>	<u>2.546</u>	<u>2.546</u>	<u>2.546</u>	<u>2.546</u>
Bank- en giroaldi	-	-	-	-	-	-
Overige schulden	2.546	2.546	2.546	2.546	2.546	2.546
<u>Overlopende passiva</u>	<u>15.169</u>	<u>15.169</u>	<u>15.169</u>	<u>15.169</u>	<u>15.169</u>	<u>15.169</u>
Verplichtingen voorlopend begrotingsjaar	15.169	15.169	15.169	15.169	15.169	15.169
Totaal	87.159	88.682	91.708	93.998	97.490	91.673



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

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

9.4.4 Financiële kengetallen

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

Voor veiligheidsregio's zijn de volgende kengetallen relevant:

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

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

Netto schuldquote en netto schuldquote gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen

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

De netto schuldquote (en ook de netto schuldquote gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen) van de veiligheidsregio voor de rekening 2021, actualisatie 2022, begroting 2023, begroting 2024, begroting 2025 en begroting 2026 zijn respectievelijk 36,0%, 44,3%, 44,4%, 42,3%, 45,1% en 36,7%. In de VNG-uitgave 'Houdbare Gemeentefinanciën' (2013) is aangegeven dat wanneer een schuld lager is dan het begrotingstotaal (de quote is <100%), dit als voldoende kan worden bestempeld en boven de 130% als onvoldoende. De percentages van de veiligheidsregio liggen ruim binnen de normen van de VNG.



Bedragen x € 1.000

Omschrijving kengetal	Rekening 2021	Actualisatie 2022	Begroting 2023	Begroting 2024	Begroting 2025	Begroting 2026
Ratio netto schuldquote (A+B+C-D1-E-F-G)/H*100%	36,0%	44,3%	44,4%	42,3%	45,1%	36,7%
Ratio netto schuldquote gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen (A+B+C-D2-E-F-G)/H*100%	36,0%	44,3%	44,4%	42,3%	45,1%	36,7%
A. Een raming van het totaal van de vaste schulden.	24.417	30.598	31.338	31.680	36.857	30.616
B. Een raming van het totaal van de netto vlottende schulden.	2.546	2.546	2.546	2.546	2.546	2.546
C. Een raming van het totaal van de overlopende passiva.	15.169	15.169	15.169	15.169	15.169	15.169
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	1.893	4.329	6.682	9.034
F. Een raming van het totaal van alle liquide middelen.	256	250	250	250	250	250
G. Een raming van het totaal van de overlopende activa.	1.676	1.676	1.676	1.676	1.676	1.676
H. Het geraamde totaal saldo van de baten, exclusief de mutaties reserves.	101.349	101.246	101.891	101.891	101.891	101.891

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 begroting 2023, begroting 2024, begroting 2025 en begroting 2026 zijn respectievelijk 27,8%, 26,0% en 28,4%, 30,3%, 28,2% en 32,0%. In de VNG-uitgave 'Houdbare Gemeentefinanciën' (2013) is aangegeven dat wanneer een solvabiliteitsratio hoger is dan 30% dit als voldoende kan worden bestempeld en lager dan 20% als onvoldoende. De percentages van de veiligheidsregio zijn in alle jaren in deze periode hoger dan 20% en in twee jaren net iets hoger dan 30%. Zij zijn 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	Begroting 2023	Begroting 2024	Begroting 2025	Begroting 2026
Solvabiliteitsratio A/B*100%	27,8%	26,0%	28,4%	30,3%	28,2%	32,0%
A. Een raming van het totale eigen vermogen.	24.228	23.086	26.010	28.465	27.459	29.349
B. Een raming van het totaal van de passiva.	87.159	88.682	91.708	93.998	97.490	91.673

De structurele exploitatieruimte

De structurele exploitatieruimte wordt bepaald door de optelsom van het saldo van de structurele baten en lasten en het saldo van de structurele onttrekkingen en toevoegingen aan reserves te delen door de totale baten, uitgedrukt in een percentage. Een positief percentage betekent dat de



structurele baten toereikend zijn om de structurele lasten te dekken (Staatsblad van het Koninkrijk der Nederlanden, jaargang 2015, 206).

De ratio's structurele exploitatieruimte van de veiligheidsregio voor de rekening 2021, actualisatie 2022, begroting 2023, begroting 2024, begroting 2025 en begroting 2026 zijn respectievelijk 0,7%, -/- 3,1%, -/- 0,1%, -/- 0,1%, -/- 0,1% en -/- 0,1%. Dit betekent dat de structurele baten in de actualisatie 2022 niet toereikend zijn geweest om de structurele lasten te dekken. In de periode 2023 t/m 2026 is het percentage net niet toereikend.

Bedragen x € 1.000

Omschrijving kengetal	Rekening 2021	Actualisatie 2022	Begroting 2023	Begroting 2024	Begroting 2025	Begroting 2026
Ratio structurele exploitatieruimte $((B-A)+(D-C))/E \cdot 100\%$	0,7%	-3,1%	-0,1%	-0,1%	-0,1%	-0,1%
A. Structurele lasten = het totaal van de geraamde lasten minus het geraamde totaal van de incidentele lasten per programma.	104.171	97.399	98.539	99.320	102.816	99.920
B. Structurele baten = het geraamde totaal van de baten minus het geraamde totaal van de incidentele baten per programma	99.437	95.501	101.463	101.775	101.810	101.810
C. Het beoogde totaal van de structurele toevoegingen aan de reserves voor het overzicht.	434	4.148	3.130	2.661	434	2.096
D. Het totaal van de structurele onttrekkingen aan de reserves voor het overzicht.	5.829	2.878	125	125	1.359	125
E. Het geraamde totaal van de baten, exclusief de mutaties reserves.	101.349	101.246	101.891	101.891	101.891	101.891

EMU-saldo

Het EMU-saldo¹ 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.

De EMU-saldi voor de rekening 2021, actualisatie 2022, begroting 2023, begroting 2024, begroting 2025 en begroting 2026 zijn respectievelijk -/- € 0,445 mln., -/- € 9,736 mln., € 0,265 mln., € 3,776 mln., -/- € 1,437 mln. en € 10,928 mln.

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. Investerings tellen bijvoorbeeld niet mee in het stelsel van baten en lasten, waarbij wordt uitgegaan van de kapitaallasten van de investeringen. Investerings in een jaar tellen echter wel volledig mee in het EMU-saldo. Bij een sluitende begroting kan de veiligheidsregio daardoor toch een negatief EMU-saldo hebben.



Bedragen x € 1.000

EMU-Saldo	Rekening 2021	Actualisatie 2022	Begroting 2023	Begroting 2024	Begroting 2025	Begroting 2026
EMU-Saldo (A+B+C-D+E+F-G+H-I-J-K)	445-	9.763-	265	3.776	1.437-	10.928
A. Exploitatiesaldo vóór toevoeging aan c.q. onttrekking uit reserves.	4.807-	1.142-	2.924	2.455	1.006-	1.890
B. Afschrijvingen ten laste van de exploitatie.	5.416	7.515	8.412	9.005	9.651	9.806
C. Bruto dotaties aan de post voorzieningen ten laste van de exploitatie minus de vrijval van de voorzieningen ten bate van de exploitatie.	4.788	1.071	-	1.175	708	869
D. Investerings in (im)materiële vaste activa die op de balans worden geactiveerd.	5.842	17.207	11.071	8.859	10.790	1.637
E. Baten uit bijdragen van andere overheden, de Europese Unie en overigen, die niet op de exploitatie zijn verantwoord en niet al in mindering zijn gebracht bij post D.	-	-	-	-	-	-
F. Desinvesteringen in (im)materiële vaste activa: Baten uit desinvesteringen in (im)materiële vaste activa (tegen verkoopprijs), voor zover niet op exploitatie verantwoord.	-	-	-	-	-	-
G. Aankoop van grond en de uitgaven aan bouw-, woonrijp maken e.d. (alleen transacties met derden die niet op de exploitatie staan)	-	-	-	-	-	-
H. Baten bouwgrondexploitatie: Baten voorzover transacties niet op exploitatie verantwoord.	-	-	-	-	-	-
I. Lasten op balanspost Voorzieningen voorzover deze transacties met derden betreffen.	-	-	-	-	-	-
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.	-	-	-	-	-	-



9.5 Begroting VrAA/BAA overzicht

Het onderstaande overzicht bevat de begroting VrAA/BAA.

bedragen x € 1.000

VrAA/BAA	Rekening 2021	Begroting 2022	Actualisatie 2022	Begroting 2023
Baten				
Uitgeleend personeel	469	39	215	98
Huren	341	433	111	111
Overige goederen en diensten	4.178	2.328	2.945	3.706
Inkomensoverdrachten - Rijk	8.959	7.904	8.083	8.183
Inkomensoverdrachten - Gemeenten	84.403	84.403	86.859	86.759
Inkomensoverdrachten - Gemeenschappelijke Regelingen	-	-	-	-
Overige bijdragen	-	-	-	-
Rentebaten	18	-	-	-
Totale baten	98.368	95.106	98.213	98.858
Lasten				
Salarissen en sociale lasten	72.901	65.034	67.161	68.669
Belastingen	24-	30	30	30
Kapitaallasten	7.441	7.253	7.597	7.597
Duurzame goederen	211	108	113	113
Ingeleend personeel	4.060	772	2.703	842
Overige goederen en diensten	18.219	16.410	21.670	18.603
Totale lasten	102.808	89.608	99.274	95.853
Saldo van baten en lasten	4.440-	5.498	1.061-	3.005
RESERVES				
Onttrekkingen	6.127	125	5.209	125
Dotaties	434	5.623	4.148	3.130
Mutaties in reserves	5.693	5.498-	1.061	3.005-
Resultaat	1.253	-	-	-



9.6 Toelichting baten

9.6.1 Rentebaten

bedragen x € 1.000

Rentebaten	Rekening 2021	Begroting 2022	Actualisatie 2022	Begroting 2023
Rente rekening-courant	18	-	-	-
Totaal	18	-	-	-

9.6.2 Uitgeleend personeel

bedragen x € 1.000

Uitgeleend personeel	Rekening 2021	Begroting 2022	Actualisatie 2022	Begroting 2023
Opbrengsten detachering	469	39	215	98
Totaal	469	39	215	98

9.6.3 Huren

bedragen x € 1.000

Huren	Rekening 2021	Begroting 2022	Actualisatie 2022	Begroting 2023
Huuropbrengsten	341	433	111	111
Totaal	341	433	111	111

9.6.4 Overige goederen en diensten

bedragen x € 1.000

Overige goederen en diensten	Rekening 2021	Begroting 2022	Actualisatie 2022	Begroting 2023
Baten Veiligh.-& Vergunningsadv.	613	570	500	570
Baten ETC	23	-	-	-
Externe omzet BOCAS	1.260	1.200	1.458	2.154
Baten overige dienstverlening	1.076	235	384	304
Extern gefinancierde activiteiten	161	205	90	210
Overige baten	264	118	145	100
Buitengewone baten	781	-	368	368
Totaal	4.178	2.328	2.945	3.706



9.6.5 Rijksbijdragen

bedragen x € 1.000

Rijksbijdragen VRAA/BAA	Rekening 2021	Begroting 2022	Actualisatie 2022	Begroting 2023
Algemene Rijksbijdrage	7.846	6.791	6.970	7.070
Bijzondere bijdrage CBRNE	175	175	175	175
Bijzondere bijdrage aandeel versterkingsgeld	938	938	938	938
Totaal	8.959	7.904	8.083	8.183

9.6.6 Gemeentelijke bijdragen – regionaal

bedragen x € 1.000

Gemeentelijke regionale bijdrage VrAA/BAA	Rekening 2021	Begroting 2022	Actualisatie 2022	Begroting 2023
Aalsmeer	1.147	1.147	1.164	1.164
Amstelveen	4.528	4.528	4.595	4.595
Amsterdam	62.566	62.566	64.841	64.741
Diemen	1.125	1.125	1.142	1.142
Ouder-Amstel	613	613	622	622
Uithoorn	1.209	1.209	1.227	1.227
Totaal	71.188	71.189	73.591	73.491

De nominale ontwikkeling 2022 is toegepast.

9.6.7 Gemeentelijke bijdragen – maatwerk

bedragen x € 1.000

Gemeentelijke maatwerk bijdrage VrAA/BAA	Rekening 2021	Begroting 2022	Actualisatie 2022	Begroting 2023
Aalsmeer	65	65	66	66
Amstelveen	603	603	612	612
Amsterdam	12.225	12.225	12.264	12.264
Diemen	186	186	189	189
Ouder-Amstel	-	-	-	-
Uithoorn	135	135	137	137
Totaal	13.214	13.213	13.268	13.268

De nominale ontwikkeling 2022 is toegepast op alle onderdelen behalve op de maatwerkbijdrage FLO.



9.7 Toelichting lasten

9.7.1 Salarissen en sociale lasten

bedragen x € 1.000

Salarissen en sociale lasten	Rekening 2021	Begroting 2022	Actualisatie 2022	Begroting 2023
Loonkosten beroeps, vrijwilligers en staf	57.535	60.222	62.114	62.912
FLO-uitkeringen	14.481	3.927	4.162	4.872
Bijdrage GMK	885	885	885	885
Totaal	72.901	65.034	67.161	68.669

Loonkosten beroeps en vrijwilligers

De stijging van de loonkosten in de geactualiseerde begroting 2022 is vooral het gevolg van de nieuwe CAO.⁴

FLO-uitkeringen

Er was in 2021 sprake van flink hogere loonkosten voor het FLO-overgangsrecht. Door het stopzetten van de levensloopregeling in 2022 zijn er in 2020 en in 2021 extra bijdragen betaald aan de levenslooptegoeden FLO-regeling. De kosten zullen vanaf het jaar 2022 weer een stuk lager zijn.

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

Amsterdam betaalt een jaarlijkse maatwerkbijdrage voor de uitvoering van het FLO-akkoord. In 2021 en verder bedraagt deze € 9,5 miljoen om vanuit de reserve FLO aan de plichten te kunnen voldoen die de komende jaren voortvloeien uit de bestaande regeling(en). De Amstelveense FLO-kosten maken geen onderdeel uit van de exploitatie van de brandweer, omdat deze kosten direct worden doorbelast aan de gemeente.

De VrAA heeft tot en met het jaar 2046 FLO-verplichtingen van in totaal € 129 miljoen voor de FLO'ers van Amsterdam. Deze zijn in het jaarverslag 2021 opgenomen onder de niet uit de balans blijkenende verplichtingen.

⁴ Definitief akkoord "Doorwerking akkoord CAO Gemeenten/SGO 2021-2022 naar personeel veiligheidsregio's" d.d. 7 februari 2022.



9.7.2 Belastingen

bedragen x € 1.000

Belastingen	Rekening 2021	Begroting 2022	Actualisatie 2022	Begroting 2023
Te betalen Vennootschapsbelasting	24-	30	30	30
Totaal	24-	30	30	30

9.7.3 Kapitaallasten

bedragen x € 1.000

Kapitaallasten	Rekening 2021	Begroting 2022	Actualisatie 2022	Begroting 2023
Rente vaste activa	162	1.088	938	1.081
Toevoeging egalisatievoorziening	1.979	104-	902	235
Onttrekking egalisatievoorziening	18-	1.021-	17-	1.059-
Afschrijvingen materiële vaste activa	5.393	7.290	5.774	7.339
Boekwinst/-verlies vaste activa	74-	-	-	-
Buitengewone baten/lasten vaste activa	-	-	-	-
Totaal	7.441	7.253	7.597	7.597

9.7.4 Duurzame goederen

bedragen x € 1.000

Duurzame goederen	Rekening 2021	Begroting 2022	Actualisatie 2022	Begroting 2023
Kleine inventaris en meubilair	211	108	113	113
Totaal	211	108	113	113

9.7.5 Personeel van derden

bedragen x € 1.000

Personeel van derden	Rekening 2021	Begroting 2022	Actualisatie 2022	Begroting 2023
Bedrijfsvoering	1.374	257	911	257
Crisisbeheersing	148	-	-	-
Risicobeheersing en preparatie	1.160	425	747	495
Projecten	433	-	844	-
Overig	946	90	201	90
Totaal	4.060	772	2.703	842



9.7.6 Overige goederen en diensten

bedragen x € 1.000

Overige goederen en diensten	Rekening 2021	Begroting 2022	Actualisatie 2022	Begroting 2023
Brandweerspecifieke kosten	1.571	583	609	530
Buitengewone lasten	7	2-	539	452
Energie	978	925	1.110	1.050
Gebouwgerelateerde kosten	4.447	3.633	3.790	3.770
Kleding	279	339	411	330
Opleiden, oefenen en ontwikkeling (extern)	1.594	1.529	3.691	1.959
Overige materiële kosten	4.840	4.689	6.514	5.713
Personeelsgerelateerde kosten	3.021	2.984	3.237	3.029
Voertuig gerelateerde kosten	1.483	1.730	1.769	1.769
Totaal	18.219	16.410	21.670	18.603



9.8 Toelichting mutaties reserves

9.8.1 Onttrekkingen aan de reserves

bedragen x € 1.000

Onttrekkingen Vraa/BAA	Rekening 2021	Begroting 2022	Actualisatie 2022	Begroting 2023
Algemene reserve	-		700	
Bestemmingsreserve WW	112	125	125	125
Bestemmingsreserve Vastgoed Amsterdam	-		-	
Bestemmingsreserve FLO Amsterdam	5.260		2.000	
Bestemmingsreserve Strategisch HRM	118		447	
Bestemmingsreserve Informatiebesturing	180		268	
Bestemmingsreserve Mobiliteit	-		-	
Bestemmingsreserve Innovatie	457		753	
Bestemmingsreserve Opleiden en Oefenen			915	
Totaal	6.127	125	5.208	125

Voor een toelichting op de reserves, zie paragraaf 11.2.

9.8.2 Dotaties aan de reserves

bedragen x € 1.000

Dotaties Vraa/BAA	Rekening 2021	Begroting 2022	Actualisatie 2022	Begroting 2023
Algemene reserve				
Bestemmingsreserve WW				
Bestemmingsreserve Vastgoed Amsterdam				
Bestemmingsreserve FLO Amsterdam		5.189	3.714	2.696
Bestemmingsreserve Strategisch HRM				
Bestemmingsreserve Informatiebesturing				
Bestemmingsreserve Mobiliteit				
Bestemmingsreserve Innovatie	434	434	434	434
Bestemmingsreserve Opleiden en Oefenen				
Totaal	434	5.623	4.148	3.130

De aan uw veiligheidsbestuur voorgelegde resultaatbestemming 2021 (te weten een dotatie aan de reserve Strategisch HRM van € 550.000, een dotatie aan de reserve Informatiesturing van € 203.000 en een dotatie van € 500.000 aan de nieuw in te stellen reserve Mobiliteit) is in bovenstaand overzicht nog niet in de Actualisatie 2022 opgenomen.

Voor een toelichting op de reserves, zie paragraaf 11.2.



9.9 Meerjarenbegroting VrAA/BAA

bedragen x € 1.000

VrAA/BAA	Rekening 2021	Begroting 2022	Actualisatie 2022	Begroting 2023	Begroting 2024	Begroting 2025	Begroting 2026
Baten							
Uitgeleend personeel	469	39	215	98	98	98	98
Huren	341	433	111	111	111	111	111
Overige goederen en diensten	4.178	2.328	2.945	3.706	3.706	3.706	3.706
Inkomensoverdrachten - Rijk	8.956	7.904	8.083	8.183	8.183	8.183	8.183
Inkomensoverdrachten - Gemeenten	84.403	84.403	86.859	86.759	86.759	86.759	86.759
Inkomensoverdrachten - Gemeenschappelijke Regelingen	-	-	-	-	-	-	-
Overige bijdragen	-	-	-	-	-	-	-
Rentebaten	18	-	-	-	-	-	-
Totale baten	98.365	95.106	98.213	98.858	98.858	98.858	98.858
Lasten							
Salarissen en sociale lasten	72.901	65.034	65.921	67.336	67.338	66.970	67.187
Belastingen	24	30	30	30	30	30	30
Kapitaallasten	7.441	7.253	7.597	7.597	7.597	7.597	7.597
Duurzame goederen	211	108	113	113	113	113	113
Ingeleend personeel	4.060	772	2.703	842	842	842	842
Overige goederen en diensten	18.219	16.410	21.670	18.603	18.729	18.812	18.895
Totale lasten	102.808	89.608	98.034	94.520	94.648	94.364	94.663
Saldo van baten en lasten	4.443-	5.498	179	4.337	4.210	4.494	4.194
RESERVES							
Onttrekkingen	6.127	125	5.209	125	125	125	125
Dotaties	434	5.623	5.388	4.462	4.335	4.619	4.319
Mutaties in reserves	5.693	5.498-	179-	4.337-	4.210-	4.494-	4.194-
Resultaat	1.250	-	-	-	-	-	-

In de meerjarige begroting zijn alle bekende meerjarige ontwikkelingen verwerkt.



10. Begroting GHOR

10.1 Begroting GHOR overzicht

Het onderstaande overzicht bevat de begroting de GHOR.

bedragen x € 1.000

GHOR	Rekening 2021	Begroting 2022	Actualisatie 2022	Begroting 2023
Baten				
Uitgeleend personeel				
Huren				
Overige goederen en diensten				
Inkomensoverdrachten - Rijk	2.653	2.562	2.653	2.653
Inkomensoverdrachten - Gemeenten	328	328	380	380
Inkomensoverdrachten - Gemeenschappelijke Regelingen				
Overige bijdragen				
Rentebaten				
Totale baten	2.981	2.890	3.033	3.033
Lasten				
Salarissen en sociale lasten				
Belastingen				
Kapitaallasten	26	26	26	26
Duurzame goederen				
Ingeleend personeel	1.802	1.995	1.682	1.682
Overige goederen en diensten	1.521	1.030	1.406	1.406
Totale lasten	3.349	3.051	3.114	3.114
Saldo van baten en lasten	367-	161-	81-	81-
RESERVES				
Onttrekkingen	367	161	81	81
Dotaties	-	-	-	-
Mutaties in reserves	367	161	81	81
Resultaat	-	0-	-	-

10.2 Toelichting baten

<toelichting>

10.3 Toelichting lasten

<toelichting>

10.4 Toelichting mutaties reserves

<toelichting>



10.5 Meerjarenbegroting GHOR

bedragen x € 1.000

GHOR	Rekening 2021	Begroting 2022	Actualisatie 2022	Begroting 2023	Begroting 2024	Begroting 2025	Begroting 2026
Baten							
Uitgeleend personeel							
Huren							
Overige goederen en diensten							
Inkomensoverdrachten - Rijk	2.653	2.562	2.653	2.653	2.653	2.653	2.653
Inkomensoverdrachten - Gemeenten	328	328	380	380	380	380	380
Inkomensoverdrachten - Gemeenschappelijke Regelingen							
Overige bijdragen							
Rentebaten							
Totale baten	2.981	2.890	3.033	3.033	3.033	3.033	3.033
Lasten							
Salarissen en sociale lasten							
Belastingen							
Kapitaallasten	26	26	26	26	26	26	26
Duurzame goederen							
Ingeleend personeel	1.802	1.995	1.682	1.682	1.682	1.682	1.682
Overige goederen en diensten	1.521	1.030	1.406	1.406	1.406	1.406	1.406
Totale lasten	3.349	3.051	3.114	3.114	3.114	3.114	3.114
Saldo van baten en lasten	367-	161-	81-	81-	81-	81-	81-
RESERVES							
Onttrekkingen	367	161	81	81	81	81	81
Dotaties	-	-	-	-	-	-	-
Mutaties in reserves	367	161	81	81	81	81	81
Resultaat	-	0-	-	-	-	-	-

In de meerjarige begroting zijn alle bekende meerjarige ontwikkelingen verwerkt.



11. Bijlagen

11.1 Overzicht gemeentelijke bijdragen

11.1.1 Actualisatie 2022

VRAA/BAA

bedragen x € 1.000

Totaal bijdragen gemeenten Vraa/BAA	Aalsmeer	Amstelveen	Amsterdam	Diemen	Ouder-Amstel	Uithoorn	Totaal
Regionale bijdrage	1.164	4.595	64.841	1.142	622	1.227	73.591
Maatwerk bijdrage	66	612	12.264	189	-	137	13.268
Actualisatie 2022	1.229	5.207	77.106	1.331	622	1.364	86.859

In de geactualiseerde begroting 2022 is de begroting 2022 als basis genomen en hierop is de nominale ontwikkeling 2022 toegepast. De nominale ontwikkeling 2022 is toegepast op alle onderdelen behalve op de maatwerkbijdrage FLO. De nominale ontwikkeling op de regionale bijdrage is in totaal € 1,049 mln. De nominale ontwikkeling op de maatwerkbijdrage bedraagt in totaal € 0,054 mln. Daarnaast is de regionale bijdrage van de gemeente Amsterdam verhoogd met € 1,353 mln. door de komst van Weesp.

bedragen x € 1.000

Maatwerk Vraa/BAA per gemeente	Aalsmeer	Amstelveen	Amsterdam	Diemen	Ouder-Amstel	Uithoorn	Totaal
FLO			9.500				9.500
Eigenaarslasten kazernes	66	593	2.681	155	-	102	3.597
Blusboot			83				83
Preventie				34		34	69
Jeugdbrandweer		18					18
Actualisatie 2022	66	612	12.264	189	-	137	13.268

GHOR

bedragen x € 1.000

Totaal bijdragen gemeenten GHOR	Aalsmeer	Amstelveen	Amsterdam	Diemen	Ouder-Amstel	Uithoorn	Totaal
Regionale bijdrage	10	28	319	9	4	9	380
Actualisatie 2022	10	28	319	9	4	9	380

In de geactualiseerde begroting 2022 is de begroting 2022 als basis genomen en hierop is de nominale ontwikkeling 2022 toegepast. De nominale ontwikkeling 2022 is toegepast op alle onderdelen. De nominale ontwikkeling op de regionale bijdrage is in totaal € 380,-. Daarnaast is de regionale bijdrage van de gemeente Amsterdam verhoogd met € 0,047 mln. door de komst van Weesp.



11.1.2 Begroting 2023

VRAA/BAA

bedragen x € 1.000

Totaal bijdragen gemeenten Vraa/BAA	Aalsmeer	Amstelveen	Amsterdam	Diemen	Ouder-Amstel	Uithoorn	Totaal
Regionale bijdrage	1.164	4.595	64.741	1.142	622	1.227	73.491
Maatwerk bijdrage	66	612	12.264	189	-	137	13.268
Begroting 2023	1.229	5.207	77.006	1.331	622	1.364	86.759

De daling van de regionale bijdrage van de gemeente Amsterdam met € 0,100 miljoen met ingang van 2023 is vanwege de verhoging van de Rijksbijdrage BDUR die Vraa per 2023 zal ontvangen door de komst van Weesp.

bedragen x € 1.000

Maatwerk Vraa/BAA per gemeente	Aalsmeer	Amstelveen	Amsterdam	Diemen	Ouder-Amstel	Uithoorn	Totaal
FLO	-	-	9.500	-	-	-	9.500
Eigenaarslasten kazernes	66	593	2.681	155	-	102	3.597
Blusboot	-	-	83	-	-	-	83
Preventie	-	-	-	34	-	34	69
Jeugdbrandweer	-	18	-	-	-	-	18
Begroting 2023	66	612	12.264	189	-	137	13.268

GHOR

bedragen x € 1.000

Totaal bijdragen gemeenten GHOR	Aalsmeer	Amstelveen	Amsterdam	Diemen	Ouder-Amstel	Uithoorn	Totaal
Regionale bijdrage	10	28	319	9	4	9	380
Begroting 2023	10	28	319	9	4	9	380

11.2 Reserves en voorzieningen

bedragen x € 1.000

	stand 31-12-2020	Bestemming resultaat 2020	Verminderd Verminderd	stand 31-12-2021	Bestemming resultaat 2021	Verminderd Verminderd	stand 31-12-2022	Bestemming resultaat 2022	Verminderd Verminderd	stand 31-12-2023
Algemene reserve BAA	3.637	561	-	4.198	-	-	3.498	-	-	3.498
Algemene reserve GHOR	3.003	26	-	2.610	-	-	2.528	-	-	2.447
Algemene reserve Vbu	1.447	-	-	1.447	-	-	1.446	-	-	1.446
Totaal algemene reserves	8.088	535	-	8.256	-	-	7.473	-	-	7.392
WW BAA	1.359	-	-	1.247	-	-	1.122	-	-	997
Vastgoed Amsterdam	5.468	-	-	5.468	-	-	5.468	-	-	5.468
FLO Amsterdam	9.370	-	-	4.110	-	3.714	5.824	-	2.696	8.520
Strategisch HRM	680	-	-	562	550	-	665	-	-	665
Informatiesuring	1.446	-	-	1.266	203	-	1.201	-	-	1.201
Mobiliteit	-	-	-	-	500	-	500	-	-	500
Innovatie	1.041	-	434	1.018	-	434	698	-	434	1.132
Opleiden en oefenen	-	1.051	-	1.051	-	-	136	-	-	136
Totaal bestemmingsreserves	19.365	1.051	434	14.723	1.253	4.148	15.615	-	3.130	18.620
Totaal reserves	27.453	1.586	434	22.979	1.253	4.148	23.088	-	3.130	26.012
Algemeen (BTW GBA)	-	-	187	187	-	-	187	-	-	187
Personeelsgerelateerd	536	-	1.612	1.682	-	1.487	195	-	-	35
Egalisatie kapitaallasten	14.252	-	1.978	16.212	-	1.071	17.283	-	-	16.643
Egalisatie kosten groot onderhoud	2.139	-	831	2.717	-	958	1.759	-	-	287
Egalisatie huurkosten	80	-	-	80	-	-	0	-	-	0
Incourante voorraad	-	-	180	180	-	-	180	-	-	180
Totaal voorzieningen	17.007	-	4.788	20.978	-	1.071	19.604	-	-	17.145
Saldo van reserves & voorzieningen	44.460	1.586	5.222	43.957	1.253	5.219	42.692	-	3.130	43.157



De aan uw veiligheidsbestuur voorgelegde resultaatbestemming 2021 (te weten een dotatie aan de reserve Strategisch HRM van € 0,550 mln., een dotatie van € 0,203 mln. aan de reserve Informatiesturing en een dotatie van € 0,500 mln. aan de reserve Mobiliteit), is in bovenstaand overzicht opgenomen in de kolom 'Bestemming resultaat 2021'.

Op 22 november 2021 is door het veiligheidsbestuur ingestemd met het aanmerken van de reserve Opleiden en oefenen (O&O) als een egaliseriereserve ten dienste van rust in de meerjarenbegroting voor O&O. De reserve O&O is in eerste instantie ingesteld voor drie jaar in uw vergadering van 21 september 2020 en gevuld met budget voor O&O, dat niet uitgegeven kon worden in 2020 als gevolg van corona. Het doel van de meerjaren egalisatiefunctie is:

- het opvangen van pieken in de kosten en het doen ontstaan van rust in de opleidingsbegroting. Zo vinden opleidingen voor specialismen namelijk niet jaarlijks plaats maar bijvoorbeeld 1 keer in de 2 of 5 jaar. Ook worden er niet elk jaar evenveel aspirant brandwachten opgeleid. Dit biedt tevens de gelegenheid te sparen voor bijvoorbeeld multidisciplinaire oefeningen;
- het verzorgen van de mogelijkheid om gedurende een langere periode opleidingen en oefeningen in te halen. Ook in 2021 konden namelijk diverse opleidingen en oefeningen geen doorgang vinden door corona. Daarnaast zorgde het hoge ziekteverzuim binnen de uitrukdienst tot vertraging.

Het inzetten van de reserve O&O vindt plaats aan de hand van de recent uitgevoerde profchecks en het in 2022 op te stellen meerjaren O&O-plan.

De reserve Vastgoed Amsterdam kent eind 2021 een stand van € 5,47 mln. Dit bedrag zal de komende jaren volledig worden onttrokken voor het kunnen realiseren van de (werkzaamheden aan de) Amsterdamse kazernes en het op peil houden van de egalisatievoorziening kapitaallasten Amsterdam. Dit is ook zo verwerkt in het Strategisch vastgoedplan 2020-2030 VrAA (vastgesteld door het bestuur in 2020).



11.3 Tarieventabel BAA

Tarieven Brandweer Amsterdam-Amstelland

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



11.4 Taakvelden

Taakvelden actualisatie 2022 - baten

Taakvelden		Programma's					Totaal
Taakveldnr.	Omschrijvingtaakveld	Crisisbeheersing	Brandweezorg	Alarmering	Algemene dekkingsmiddelen	Overhead	
1.1	Crisisbeheersing en brandweer	642	3.907	0	96.245	452	101.246
bedragen x € 1.000		0,63%	3,86%	0,00%	95,06%	0,45%	100,00%

Taakvelden actualisatie 2022 - lasten

Taakvelden		Programma's					Totaal
Taakveldnr.	Omschrijvingtaakveld	Crisisbeheersing	Brandweezorg	Alarmering	Algemene dekkingsmiddelen	Overhead	
0.1	Bestuur	10	0	0	0	50	60
0.4	Overhead	0	0	0	0	21.630	21.630
0.9	Vennootschapsbelasting (VpB)	0	0	0	0	0	0
0.10	Mutaties reserves	-81	1.223	0	0	0	1.142
0.11	Resultaat van de rekening van baten en lasten	-4.056	-71.218	-885	96.245	-21.228	-1.142
1.1	Crisisbeheersing en brandweer	4.688	75.125	885	0		80.698
bedragen x € 1.000							

Taakvelden begroting 2023 - baten

Taakvelden		Programma's					Totaal
Taakveldnr.	Omschrijvingtaakveld	Crisisbeheersing	Brandweezorg	Alarmering	Algemene dekkingsmiddelen	Overhead	
1.1	Crisisbeheersing en brandweer	646	3.932	0	96.858	455	101.891
bedragen x € 1.000							

Taakvelden begroting 2023 - lasten

Taakvelden		Programma's					Totaal
Taakveldnr.	Omschrijvingtaakveld	Crisisbeheersing	Brandweezorg	Alarmering	Algemene dekkingsmiddelen	Overhead	
0.1	Bestuur	10	0	0	0	50	60
0.4	Overhead	0	0	0	0	21.630	21.630
0.9	Vennootschapsbelasting (VpB)	0	0	0	0	0	0
0.10	Mutaties reserves	-81	-2.843	0	0	0	-2.924
0.11	Resultaat van de rekening van baten en lasten	-3.854	-67.970	-885	96.858	-21.226	2.924
1.1	Crisisbeheersing en brandweer	4.490	71.902	885	0	0	77.277
bedragen x € 1.000							



Veiligheidsregio Amsterdam-Amstelland

Bezoekadres:
Ringdijk 98, 1097 AH Amsterdam

Postadres:
Postbus 92171, 1090 AD Amsterdam

Telefoon:
020 555 6550

Website:
veiligheidsregioaa.nl