



JAARVERSLAG EN JAARREKENING 2024

Veiligheidsregio Amsterdam-Amstelland

Inhoudsopgave

1. Inleiding	4		
1.1 Onze regio	4	6.4 Informatie Gestuurde Veiligheid (IGV)	21
1.2 Onze medewerkers	5	6.5 Duurzaamheid	21
1.3 Incidenten 2024	5	6.6 Wat heeft het gekost?	22
1.4 Bijzonderheden in 2024	5		
1.5 Financiële samenvatting	7	7. Overzicht algemene dekkingsmiddelen	23
		7.1 Algemene dekkingsmiddelen	23
2. Programma Risicobeheersing	11	7.2 Belastingen	23
2.1 Omgevingswet	11	7.3 Overige posten	23
2.2 Veilige energietransitie	11		
2.3 Klimaatadaptatie	11	8. Verplichte paragrafen BBV	24
2.4 Brand Veilig Leven: huisbezoeken	11	8.1 Paragraaf Weerstandvermogen en risicobeheersing	24
2.5 Aantal adviezen	12	8.2 Paragraaf Bedrijfsvoering	26
2.6 Wat heeft het gekost?	13	8.3 Paragraaf Financiering	26
		8.4 Paragraaf Onderhoud kapitaalgoederen	28
3. Programma Incidentbestrijding	14	8.5 WNT-verantwoording 2024	28
3.1 Dekkingsplan	14	8.6 Paragraaf Verbonden partijen	29
3.2 Paraatheid	14	8.7 Paragraaf Wet open overheid	29
3.3 Incidentbestrijding	15		
3.4 Wat heeft het gekost?	16	9. Rechtmatigheidsverantwoording	31
4. Programma Crisisbeheersing	17	10. Regeling CTB, opvang ontheemden Oekraïne en BDuR	32
4.1 Thema gerichte aanpak	17	10.1 Bestedingen 2024	32
4.2 Netwerkmanagement	17	10.2 Openstaande voorschotten per einde 2024	32
4.3 Oefeningen in 2024	17	10.3 Verwerking openstaande posities in de balans 2024	33
4.4 Regionaal Crisisplan	17		
4.5 Nieuw uniform en piketvoertuigen crisisfunctionarissen	17	11. Balans VrAA	35
4.6 Bevolkingszorg & Risico- en Crisiscommunicatie	18	11.1 Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling	35
4.7 Teamontwikkeling	18	11.2 Balans VrAA	36
4.8 Wat heeft het gekost?	18	11.3 Toelichting op balans VrAA	37
5. Programma GHOR	19	12. Overzicht van baten en lasten VrAA	43
5.1 Zorgcontinuïteit	19	12.1 Structureel begrotingssaldo	43
5.2 Zorgrisicoprofiel	19	12.2 Toelichting lasten	45
5.3 Geopolitieke dreiging	19	12.3 Toelichting mutaties reserves	46
5.4 Special Operations Response Team	19		
5.5 Wat heeft het gekost?	19	13. Bijlagen	48
		13.1 SiSa-bijlage	48
6. Programma Organisatieontwikkeling	20	13.2 Baten en lasten naar taakvelden	49
6.1 Verbrede en veilige inzet	20	13.3 Risicoanalyse	50
6.2 Vakmanschap en leiderschap	20	13.4 Controle verklaring	53
6.3 Werving divers beroeps brandweerprofessionals	21		



Inleiding

In dit jaarverslag en jaarrekening rapporteren wij over onze behaalde resultaten in 2024. Wij doen dit aan de hand van de indeling van de VrAA programmabegroting 2024: vijf hoofdstukken met onze (wettelijke) taken, prestaties en wat we hebben gedaan aan de programma's uit het beleidsplan Buiten Gewoon Veilig 2021-2024: met brandweertaken uitgesplitst in Risicobeheersing en Incidentbestrijding.

1. Veilige leefomgeving	2. Verbrede en veilige inzet	3. Paraatheid en slagkracht	4. Crisisbeheersing	5. Vakmanschap en leiderschap GHOR
5. Organisatieontwikkeling				
Verbrede en veilige inzet, Vakmanschap en leiderschap, Informatiegestuurde veiligheid, Diverse en inclusieve organisatie, Bedrijfsvoering				

1.1 Onze regio

Binnen Veiligheidsregio Amsterdam-Amstelland (VrAA) werken zes gemeenten, brandweer, geneeskundige diensten, politie, Openbaar Ministerie en ander publieke en private (veiligheids-) partners samen aan het beheersen van risico's, brandweertzorg, hulpverlening en voorbereiding op crises. De zes gemeenten die samen VrAA vormen zijn Aalsmeer, Amstelveen, Amsterdam, Diemen, Ouder-Amstel en Uithoorn. Binnen VrAA is Brandweertzorg de grootste sector.



1.138.700
inwoners



379,26
km²



672.251
objecten

1.2 Onze medewerkers

Ons belangrijkste kapitaal zijn onze medewerkers. Met alle medewerkers staan we 24/7 klaar voor de inwoners, bezoekers en bedrijven in onze regio. Samen werken wij aan de (brand) veiligheid. Of dat nou vanuit een kazerne is, op kantoor, in de garage, of als vrijwilliger op onze blusboot. Iedereen is onderdeel van het totaal. Het verschil tussen onze medewerkers is groot. Waar de ene als vrijwilliger opkomt zodra de pager gaat, houdt de ander zich bezig met complexe crisisscenario's en de volgende met het uitleveren van laptops. Deze verschillen zijn nodig om ons werk goed te kunnen doen. In onze organisatie werken we daarom continu aan een werkklimaat waar iedereen zich thuis voelt. Voor iedereen zijn we een veilige en inspirerende werkomgeving.

Duurzame inzetbaarheid

In 2024 in een start gemaakt met het programma Duurzame inzetbaarheid voor onze brandweerprofessionals. Het werk als brandweerprofessional vraagt nogal wat: je moet zowel lichamelijk als mentaal sterk zijn om het werk te kunnen uitvoeren. Het programma richt zich primair op het voorkomen van uitval door fit en (mentaal) gezond te blijven. Maar het is ook belangrijk om snel de juiste professionele hulp te bieden als iemand toch het werk niet meer kan uitvoeren. In 2024 is een eerste pilot op een van onze kazernes gestart en is onder de paraplu van het programma geïnvesteerd in het in kaart brengen van al lopende initiatieven op dit onderwerp en de onderdelen die nog missen in een brede aanpak.

PTSS

Sinds juni 2022 heeft VrAA een tijdelijke regeling Erkenning PTSS als beroepsziekte. In 2024 is de regeling 30 keer aangevraagd en 29 keer toegekend. Bij een van de aanvragen was de beoordeling voor de jaarwisseling nog niet afgerond. De regeling is na twee jaar geëvalueerd en de collega's die gebruik hebben gemaakt van de regeling zijn gevraagd naar hun ervaringen met de regeling. Hun naasten zijn ook betrokken bij de evaluatie. Uit de evaluatie komen een aantal aanbevelingen en verbeterpunten naar voren die de komende periode worden opgepakt en waar mogelijk betrokken worden bij de uitvoering van een eventuele landelijke PTSS regeling.

1.3 Incidenten 2024

In 2024 hebben 11.915 incidenten plaatsgevonden waarvoor de brandweer is uitgerukt. In 6.109 gevallen betrof het een prio 1 uitruk waarbij werd uitgerukt met optische- en geluidsignalen.

Ook de multidisciplinaire crisisfunctionarissen van VrAA zijn het afgelopen jaar opgeroepen. Er is zeven keer opgeschaald via de GRIP-structuur. Vijf keer daarvan ging het om een incident binnen de gemeente Amsterdam, één keer in de gemeente Uithoorn en één keer betrof het een bovenregionaal incident (Verstoring meldkamersystemen/ EOCS, 27 augustus 2024). Naast de GRIP-opstapelingen is ook zeventien keer op enige wijze multidisciplinair samengewerkt, bijvoorbeeld in kleinere crisisteams. Deze crisisteams bestaan uit een deel van de reguliere teams crisisfunctionarissen. Zo is bij aankomend slecht weer in juli 2024 en uitval op de meldkamer Amsterdam als gevolg van storingen in het Defensie-netwerk afstemming geweest om een eventuele inzet voor te bereiden.

1.4 Bijzonderheden in 2024

Naast het reguliere werk heeft ook een aantal bijzonderheden gespeeld voor onze organisatie.

150 jaar Brandweer Amsterdam-Amstelland

Op 15 augustus 2024 bestond Brandweer Amsterdam-Amstelland 150 jaar (BAA150). Het jubileumjaar is gestart tijdens de officiële opening van de verbouwde Kazerne Dirk bij het Museumplein in Amsterdam. Na de grondige verbouwing is voor de huidige én de komende generaties brandweerprofessionals een prachtige en duurzame kazerne gebouwd. Verder is in dit feestjaar onder andere een Augmented Reality-app 'Brandweer AMS' ontwikkeld waarmee je op een unieke manier historische brandweermomenten beleeft op verschillende locaties in Amsterdam.



QR-code naar de AR app Brandweer AMS



In de Podcastserie 'Incident van mijn leven' vertellen onze brandweerprofessionals over incidenten die diepe indrukken hebben achtergelaten. Tenslotte was op 15 augustus een grootse open dag op Kazerne Willem (Ringdijk Amsterdam) met veel bezoekers en media aandacht.

Lancering operationeel uniform

'Eén beeld, één brandweer.' Op 15 augustus 2024 zijn wij ook overgegaan op het dragen van het nieuwe, landelijke, operationeel uniform. Het zorgt voor eenheid en herkenbaarheid van de brandweer in Nederland. Hierdoor zijn wij direct te herkennen voor omstanders en andere hulpverleners.

"Het operationele uniform heeft wat mij betreft een goede balans tussen netheid en draagcomfort. Het zit goed en is ook representatief. Daarnaast is het fijn dat we nu allemaal uniform zijn qua uitstraling, van vrijwilliger tot commandant dragen we nu hetzelfde uniform."

Nickelas Kok – Vrijwilliger kazerne Amstelveen

Calamiteitencoördinatoren

Sinds 1 januari 2024 zijn calamiteiten coördinatoren (CaCo's) in dienst van VrAA. De CaCo's spelen 24/7 vanuit de meldkamer bij grote incidenten een belangrijke rol in de samenwerking tussen de meldkamer en de crisisfunctionarissen op straat. Tijdens een incident, maar ook wanneer er geen incident is, weten collega's en externe partners de CaCo's te vinden om relevante informatie te delen of te halen.

Veiligheidsinformatie Knooppunt Dashboard

Kort na de indiensttreding van de CaCo's is ook het nieuwe Veiligheidsinformatie Knooppunt (VIK) Dashboard gelanceerd. Hiermee kunnen we gegevens uit diverse bronnen automatisch verzamelen, analyseren en presenteren. Met het VIK-dashboard is realtime inzicht in de risico's binnen VrAA. Denk aan waarschuwingen voor extreem

weer, evenementen en wegafsluitingen. Door deze ontwikkelingen verschuift de focus van reageren op crises naar een proactieve voorbereiding op mogelijke crises.

Weerbare samenleving

Sector Crisisbeheersing bereidt de crisisorganisatie voor op een groot aantal risico's dat de regio kan overkomen. In 2024 lag de nadruk op de thema's 'Gezondheid: Extreme hitte' en 'Continuïteit en weerbaarheid van de samenleving'. Samen met de gemeenten, publieke-/private partijen is er geoefend en getraind. Er zijn verschillende scenario's doorlopen en er is gesproken over de effecten van langdurige crises zoals een hittegolf en stroomuitval. Met het netwerk is gekeken hoe de samenleving weerbaar gemaakt kan worden, wat de rol van VrAA hierin is en wat we kunnen vragen van de samenleving.

"Ik ben enorm blij met het leerprogramma extreme hitte. Door het bespreken van een realistisch scenario en de dilemma's, zijn we nog meer bewust geworden hoe gevaarlijk extreme hitte kan zijn. De sessies en oefeningen van Crisisbeheersing hebben daar goed bij geholpen. Wij hebben hierdoor met z'n allen nog betere informatie om op belangrijke momenten de juiste beslissing te nemen."

Eline Coolen – Beleidsadviseur Klimaatadaptatie [Gemeente Amsterdam]

1.5 Financiële samenvatting

In 2024 heeft VrAA strak aan de wind gevaren om enkele tegenvallers op te vangen, het resultaat is echter €1,5 miljoen negatief. Het onverminderd hoge ziekteverzuim leidt tot een grote druk op de bestaande capaciteit met als gevolg een grote toename van verlofstuwmeren. Met name op de operationele dienst waar de beschikbaarheid van specialistische functies en de benodigde paraatheid in het verleden tot hoge verlofsaldi heeft geleid. De opname van de pieken in de verlofsaldi in een voorziening, zorgt er voor dat de VrAA deze kosten in de toekomst kan dragen en de paraatheid

financieel gegarandeerd kan worden. Hieronder leggen we verder de hoogtepunten uit van de jaarrekening met nadruk op de kengetallen en het resultaat.

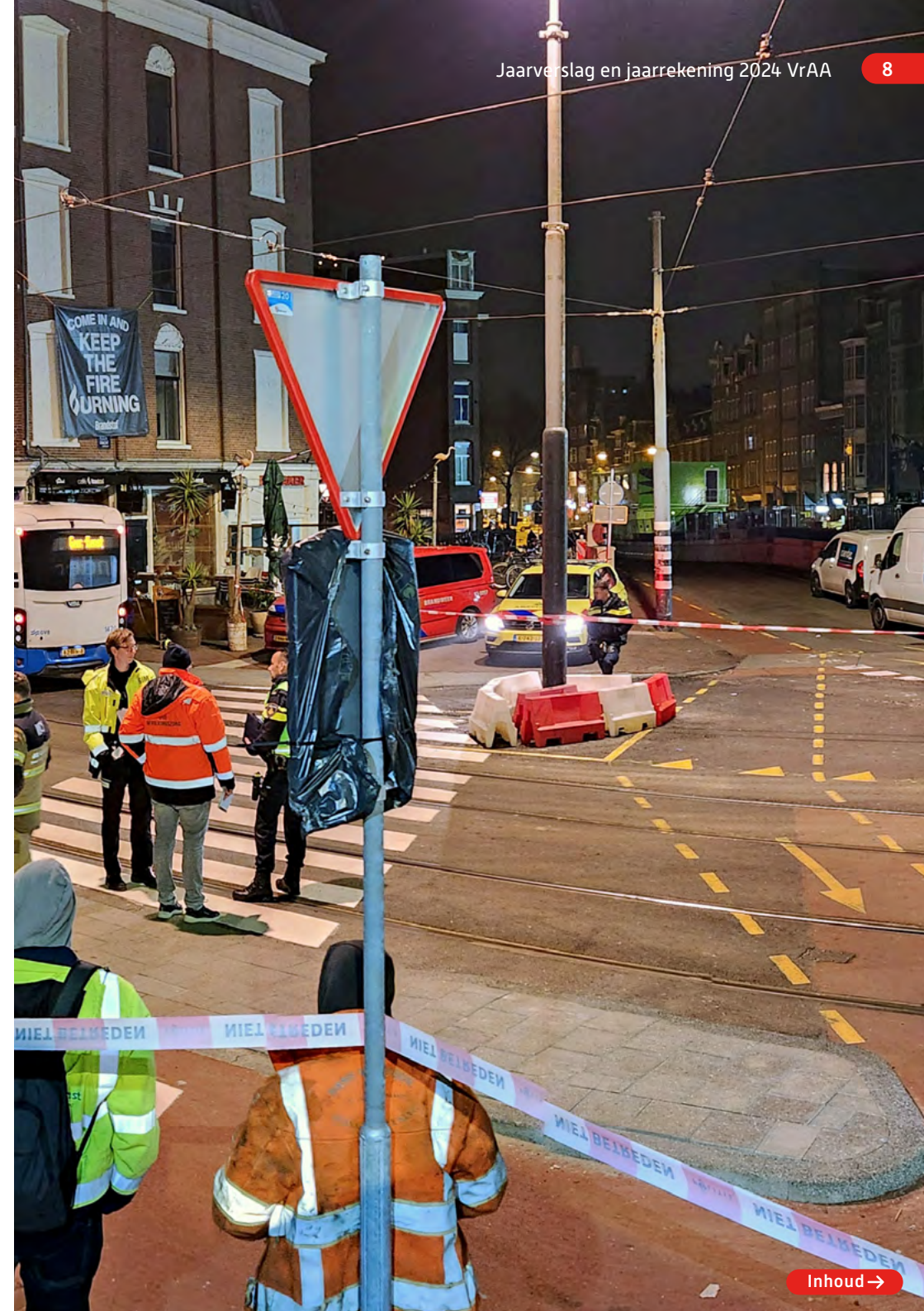
De baten van VrAA zijn in 2024: €124,8 miljoen en bestaan uit een bijdrage van de deelnemende gemeenten, het Rijk en diverse overige baten. Het grootste deel van deze baten zijn de bijdrage vanuit de gemeenten van €104,8 miljoen. Dat is €0,8 miljoen hoger dan begroot. Dit komt door een extra bijdrage 'mentale weerbaarheid' voor VrAA, om extra te kunnen inzetten op verzuimpreventie. De bijdrage van het Rijk is in totaal €13,5 miljoen en dat is €0,1 miljoen hoger dan begroot. De definitieve vaststelling van de zogenaamde brede doeluitkering rampenbestrijding (BDuR) vindt plaats in december en wijkt minimaal af van de begroting. Onder de overige baten vallen de rente over schatkistbankieren (€0,4 mln.) en de ontvangen sociale verzekeringsgelden (€0,8 mln.) het meeste op. In totaal zijn de baten €2,4 miljoen hoger dan begroot in het jaar 2024.

De lasten van VrAA zijn in 2024: €126,0 miljoen en zijn daarmee €2,2 hoger dan begroot. Binnen de personeelslasten zijn er enkele zaken die het resultaat positief beïnvloeden, zoals het cao-effect (€1,1 mln.) en onderbezetting (€1,7 mln.). Er zijn echter ook zaken die het resultaat negatief beïnvloeden, zoals inhuur als gevolg van onderzetting (€1,3 mln.), verlofsparen (€1,2 mln.) en een voorziening de bovengemiddelde saldi in het bovenwettelijke verlof (€2,6 mln.). Deze laatste voorziening helpt VrAA om de vervangingskosten te dekken in de toekomst in extreme gevallen. Om de paraatheid te garanderen moeten onze medewerkers worden vervangen en in geval van hoge bovenwettelijke verlofsaldi is dat een grote inhoudelijke en financiële uitdaging.

De overige lasten (naast salarissen en inhuur) vallen €0,1 miljoen hoger uit dan begroot. Dit komt door een combinatie van meevallers (€2,0 mln.) van lagere opleidingskosten, energielasten, 2e loopbaan, blusmateriaal en overige brandweer specifieke kosten. De extra kosten voor mentale weerbaarheid (€0,8 mln.) waar ook baten tegenover staan. Tot slot zijn de kapitaalslasten vanuit investeringen en rente hoger (€0,6 mln.) en zijn er buitengewone lasten van €0,2 miljoen.

Om een compleet beeld te krijgen zijn de mutaties in de reserves een laatste factor om het resultaat te bepalen. De bestemmingsreserves hebben een specifiek doel waarvoor het bestuur middelen apart heeft gezet. De verwachting was om per saldo €1,3 miljoen meer uit de reserves te onttrekken, echter zijn op de specifieke doelen het resultaat om €0,3 meer te doteren in de reserves. De belangrijkste reden hiervoor is dat er minder dekking nodig was uit de reserve functioneel leeftijdsontslag om de bijhorende kosten te dekken.

In het jaarverslag staan wettelijk verplichtte (BBV) kengetallen om inzicht te geven in de financiële bestendigheid van een gemeente of gemeenschappelijke regeling, zoals de veiligheidsregio, te monitoren. Het weerstandsvermogen laat zien in hoeverre de veiligheidsregio in staat is de door hen geclassificeerde risico's te ondervangen. Deze is 1,01 en kan daarmee het gewogen risico dekken uit de zogenaamde weerstandscapaciteit. Daarnaast zijn het kasgeldlimiet en de renterisiconorm er om risico's vanuit rente of naar verhouding veel vreemd vermogen te ondervangen. Deze twee kengetallen bevinden zich binnen de wettelijke normen. Het solvabiliteitsratio laat een verhouding zien van het eigen vermogen t.o.v. het totale vermogen. Voor een gemeenschappelijke regeling is hier geen norm voor, gezien de deelnemende gemeenten garant staan. Tot slot de structurele financiële exploitatieruimte is met 1,5% negatief en dat betekent dat de structureel saldo baten en lasten negatief is. Vanuit de reserves worden tijdelijk structurele lasten gedekt die door stijging van de baten in de toekomst (no-regretpakket) gedekt worden. Binnen de regelgeving is VrAA verplicht om binnen een periode van vier jaar dit structureel evenwicht te realiseren.



Overzicht baten en lasten van Vraa over 2024

BATEN

€104.815

Gemeentelijke bijdrage

€13.554

Het Rijk

€5.204Overige
baten**€1.250**Veiligheidsregio
Kennemerland

LASTEN

€ 64.566Incident-
bestrijding**€44.623**Organisatie-
ontwikkeling**€3.406**Risico-
beheersing**€3.246**Crisis-
beheersing**€3.175**

GHOR



Bedragen x € 1000

Jaarverslag

Programma Risicobeheersing

2.1 Omgevingswet

Op 1 januari 2024 is de Omgevingswet in werking getreden. De grote wetswijziging heeft een lange aanloop gehad. De afdeling Risicobeheersing heeft fors ingezet op de voorbereiding hierop. Er is een zaakstelsel succesvol live gegaan. Ook is er gestart met omgevingstafels bij de gemeenten waar wij als ketenpartner soms bij aansluiten. De doorlooptijden voor advisering zijn verkort en dat levert soms uitdagingen op. In 2024 is er veel tijd en energie in gestoken om op de nieuwe manier samen te werken en onze bijdrage te leveren. Er zijn opleidingen gevolgd en er is voor alle onderdelen binnen Ruimte, Bouw en Milieu onderzocht wat het effect is van de nieuwe wetgeving. Dit is toegepast in de werkprocessen.

2.2 Veilige energietransitie

Voor Veilige Energietransitie (VET) is de focus voor de komende jaren bepaald en zijn grote stappen gemaakt om in 2025 repressief personeel op enkele onderwerpen kennis bij te brengen. Het Veiligheidsberaad heeft het onderwerp (veilige) energietransitie ook op de agenda staan. Er is gewerkt aan het versterken van het netwerk en het contact met de ketenpartners. Zo is er een themadag VET georganiseerd waar de gemeenten, en ook andere partners aanwezig waren.

“Tijdens de themadag VET werd mij duidelijk dat een veilige energietransitie vraagt om innovatieve oplossingen en een gezamenlijke inzet van veiligheidsdiensten, gemeenten, bedrijven en kennisinstellingen.”

Sacha Stolp – Regisseur Toekomstbestendige Assets en Klimaatadaptatie
(Gemeente Amsterdam)

2.3 Klimaatadaptatie

Op het gebied van klimaatadaptatie is een handreiking advisering klimaatadaptatie opgesteld waarin relevante scenario's, risico's en mogelijke maatregelen omschreven staan. Ook is tijdens het jaarlijkse brandweerevent op het hoofdpodium een presentatie over dit onderwerp gegeven door een adviseur risicobeheersing van onze organisatie.

2.4 Brand Veilig Leven: huisbezoeken

Tijdens de coronapandemie zijn de huisbezoeken van de BAA bijna niet meer gedaan. Maar deze worden in de gemeente Aalsmeer langzaam weer opgepakt. In die gemeente is onze collega in 2024 op ruim 275 huisbezoeken geweest.

“Wat fijn dat de brandweer aan de deur komt. Ik wist niet dat dit nog gebeurde. Ik ben meteen aan de slag gegaan met de tips.”

Anna – Inwoner (Gemeente Aalsmeer)

2.5 Aantal adviezen

Risicobeheersing

Risicovol evenement



1034

evenementenvergunningen afgehandeld.

110

controles tijdens evenementen uitgevoerd.

Complexe bouwwerken



1459

adviesaanvragen in het kader van omgevingsvergunning activiteit bouw behandeld.

Klimaatadaptatie



- Landelijke Handreiking veilige Klimaatadaptatie opgeleverd. Een praktisch hulpmiddel voor managers en adviseurs met concrete tips en voorbeelden, voor de advisering door de brandweer.
- Hoofdspreker Klimaatveiligheid op het Nationale Brandweerevent.

Risicovol gebruik



143

adviesaanvragen gebruik afgehandeld.

281

woningbezoeken uitgevoerd.

600

burgervragen over brandveiligheid afgehandeld.

10

Brandveiligheidscontroles Hoarding op verzoek van de gemeente.

Energietransitie



- Themadag Veilige Energietransitie georganiseerd voor circa 80 deelnemers van veiligheidsregio's, gemeenten en partners.
- Lesmateriaal ontwikkeld om de uitrukdienst beter voor te bereiden op incidenten. Zoals een EV-trainer voor elektrische voertuigen en een kit hoe om te gaan met zonnepanelen.

Brandveilig leven activiteiten

- Campagne brandveilige feestversiering.
- Brandweer op school: lespakket over veilig vluchten en rookmelders.
- Voorlichting en advies seniorencomplexen en studentenhuysvesting.

Industriële en externe veiligheid



106

omgevingsvergunningen milieu afgehandeld.

20

Seveso-inspecties uitgevoerd.

27

bezoeken aan opslagen van consumentenvuurwerk.

52

adviesaanvragen Ruimtelijke Ordening (EV) afgehandeld.

2.6 Wat heeft het gekost?

Programma Risicobeheersing	Rekening 2023	Gewijzigde begroting 2024	Rekening 2024	Afwijking
Lasten + dotaties aan de reserves	3.403	4.427	3.406	1.021

Bedragen x € 1000

Binnen het programma Risicobeheersing is al enige tijd sprake van onderbezetting en onderbesteding. Grotendeels is de onderbesteding op dit programma te verklaren door vacatures die langdurig openstaan door een tekort aan ervaren beschikbaarheid op de arbeidsmarkt. Door intern op te leiden wordt de onderbezetting teruggedrongen, maar neemt de onderbesteding toe door medewerkers in aanloopschalen en lagere treden dan begroot. Door dit tekort aan capaciteit nemen ook de bestedingen af op overige personeel en aanverwante kosten, als scholing en aan diverse specifiek uit te voeren taken, waaronder Brandveilig Leven.



Programma Incidentbestrijding

3.1 Dekkingsplan

In 2024 is het Dekkingsplan Brandweer 2025–2028 opgesteld. Het Dekkingsplan beschrijft de operationele prestaties waar BAA, onder de gegeven omstandigheden, repressief toe in staat is. We kunnen passende brandweezorg leveren met het huidige aantal kazernes en de verdeling daarvan over de regio, het aantal eenheden en de organisatievorm.

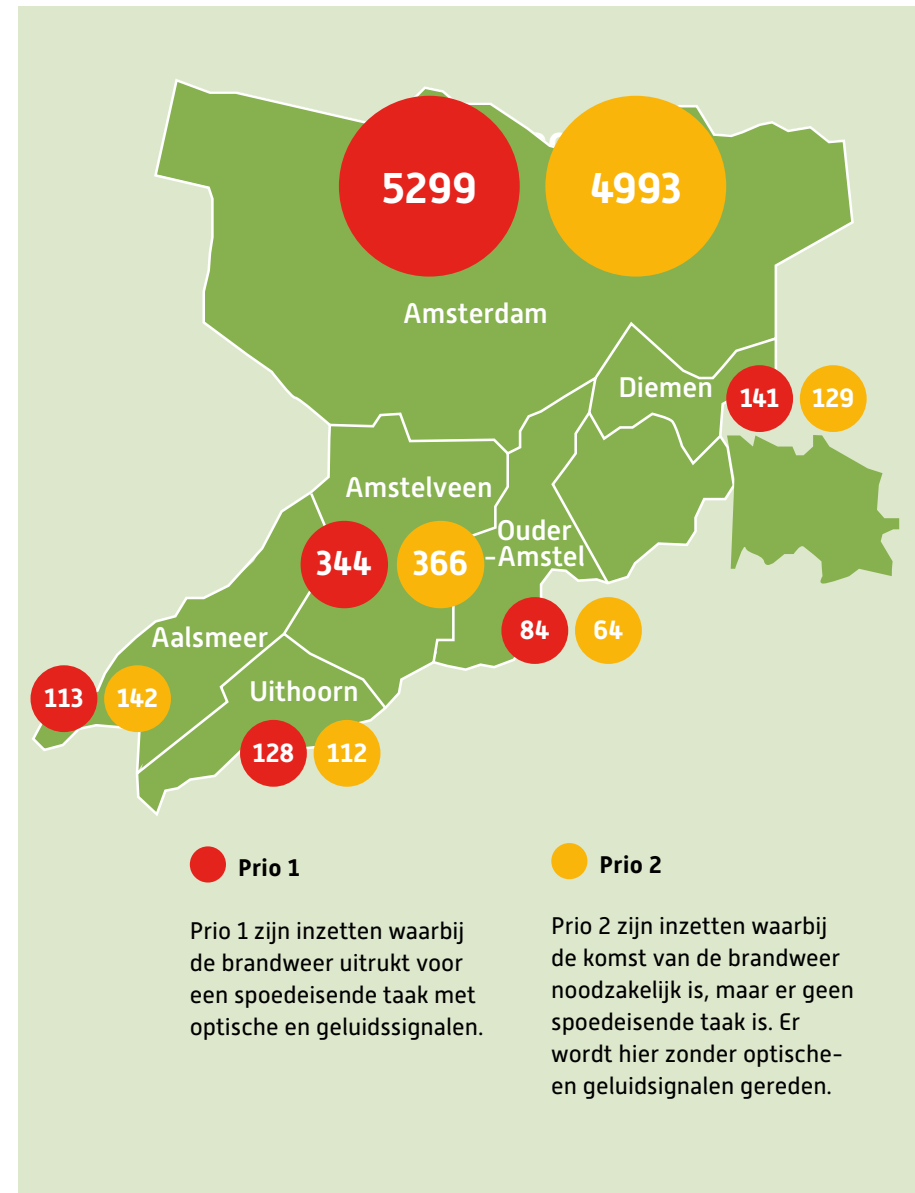
Er zijn op dit moment geen ingrijpende maatregelen nodig. Wel is blijvend aandacht nodig voor de paraatheid en het meegroeien met veranderingen in de regio. Ook de beschikbaarheid van de eerstelijns tankautospuiten behoeft continu aandacht. Het langdurig volhouden van grote inzetten is kwetsbaar. BAA zet in op de volgende thema's:

- Robuuste paraatheid
- Integratie van preventie en repressie
- Verbreding en verdieping van de brandweezorg
- Slagkracht
- Continuering van bestaande verbetertrajecten

3.2 Paraatheid

Het ziekteverzuim is op momenten zo hoog dat soms overwerk, de inzet van vrijwilligers, de Repressieve OndersteuningsPool¹ en externe inhuur nodig is. Ook in de zomerperiode zijn zulke maatregelen getroffen om de paraatheid op beroepskazernes te garanderen.

¹ Repressieve OndersteuningsPool (ROP) wordt gevormd door stafmedewerkers die repressief gediplomeerd zijn en vaak een vrijwillige functie vervullen bij een ander korps binnen of buiten de regio. Zij kunnen op basis van een oplegprofiel een bijdrage leveren aan de Repressieve OndersteuningsPool.



Postcommandanten

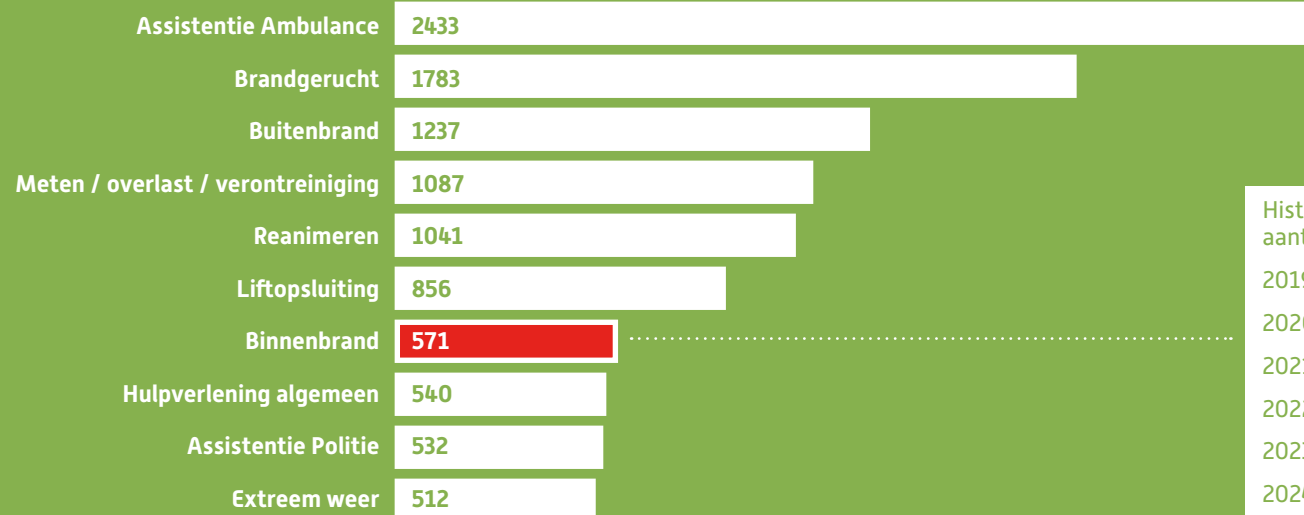
Meer aandacht en ondersteuning. Dat is één van de conclusies uit een landelijk rapport van het Nederlands Instituut Publieke Veiligheid (NIPV) "Er is toekomst voor de vrijwillige brandweer, als je anders kijkt"² van november 2023. Hier zijn wij mee aan de slag gegaan. Dat begon met het aanstellen van een 'dedicated' clustermanager, met eigen clusterteam, voor de vrijwillige kazernes. De volgende stap in het plan was het aanstellen van postcommandanten op zes vrijwillige kazernes. In juni 2024 vond de officiële kick-off van de postcommandanten plaats.

3.3 Incidentbestrijding

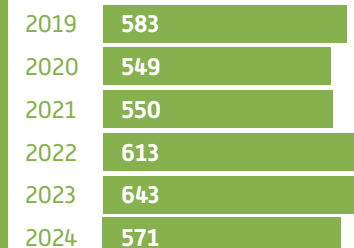
Onze tien meest voorkomende soorten incidenten laat zien dat de brandweer niet enkel met het blussen van branden te maken krijgt. Naast de incidenten uit de top 10 hieronder hebben er 2024 278 waterongevallen plaatsgevonden in de regio. De inzet van onze brandweerdikers en de inzet van brandweerpersoneel bij reanimaties levert een grote mentale belasting op voor ons personeel.

Totaal aantal incidenten **11.915**

Top 10 meest voorkomende incidenten



Historisch overzicht aantal binnenbranden



² [20231129-NIPV-Er-is-toekomst-voor-vrijwillige-brandweer-verbindende-analyse.pdf](#)

3.4 Wat heeft het gekost?

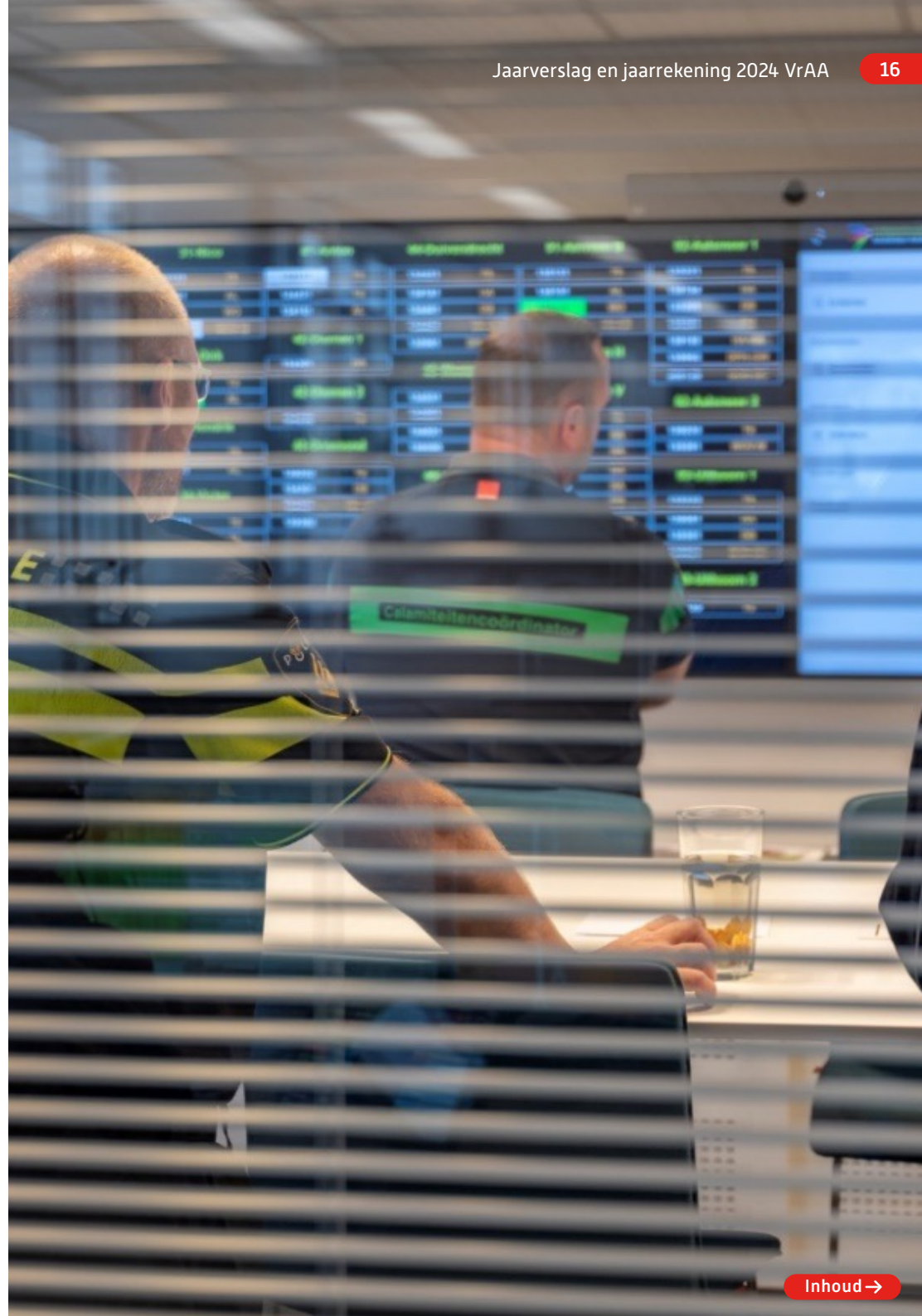
Programma Incidentbestrijding	Rekening 2023	Gewijzigde begroting 2024	Rekening 2024	Afwijking
Lasten + dotaties aan de reserves	57.565	63.847	64.566	-719

Bedragen x € 1000

De lasten op het programma incidentbestrijding zijn €719k hoger dan begroot. Het opvangen van de toekomstige verplichting van verlofsparen en een deel van het bovenwettelijke verlof is een belangrijke reden van de hogere lasten. Daar tegenover staan onderbestedingen op diverse stafafdelingen en in de aansturing van de clusters. Deze onderbesteding wordt deels veroorzaakt door het verschil in indexering en de realisatie CAO en onderbezetting ten opzichte van de formatie.

De uitgaven voor de bezetting van de beroepskazernes ligt licht boven hetgeen opgenomen in de gewijzigde begroting, grotendeels te wijten aan het frequenter inzetten van overwerk – nodig door het hogere verzuimpercentage.

Door de onderbezetting op het personele vlak is er een onderbesteding te erkennen op samenhangende posten, onder andere de verwachte kosten voor 'koude' opleidingen op de afdelingen laten een onderbesteding zien. Voor opleidingscentrum BOCAS is een overschrijding te erkennen, veroorzaakt door een toename aan opleidingen en aanverwante zaken als verblijfskosten, maar ook stijgende lasten voor huisvesting en faciliteiten.



Programma Crisisbeheersing

4.1 Thema gerichte aanpak

Aan de hand van de prioritaire risico's uit ons Regionaal Risicoprofiel bereidt de Sector Crisisbeheersing de crisisorganisatie voor op wat de regio kan overkomen. Dat wordt thematisch aangepakt: elk half jaar start een nieuw inhoudelijk thema. Hierdoor ontstaat meer kennis over nieuwe crisistypen en de meer faciliterende en coördinerende rol van VrAA. Voor 2024 waren dit de thema's. Gezondheid: extreme hitte en Continuïteit & weerbaarheid van de samenleving.

4.2 Netwerkmanagement

Er zijn veel contacten gelegd met gemeenten en publieke-/private partijen. Er is gekeken op welke manier de partners een bijdrage kunnen leveren aan een weerbare samenleving. Hiervoor is een werkwijze voor themaborging en een netwerkanalyse ontwikkeld. Ook heeft de crisisorganisatie voor het thema Continuïteit en weerbaarheid van de samenleving geoefend met maatschappelijk betrokken organisaties.

"Het Leger des Heils heeft veel ervaring in het samenwerken tijdens crises. Tijdens de trainingsactiviteiten hebben we geleerd waar wij elkaar kunnen versterken. Dit werd mij duidelijk tijdens de bespreking van verschillende oefenscenario's, zoals evacuaties bij hoog water en langdurige stroomuitval. De bijeenkomsten bieden ook voor ons waardevolle nieuwe inzichten."

Marcel Kooijman – Manager Zorg (Leger des Heils)

4.3 Oefeningen in 2024

In 2024 verzorgden we 13 opleidingen, 13 trainingen en 42 oefeningen voor de crisisfunctionarissen. De hoeveelheid oefeningen is substantieel gestegen ten opzichte van het jaar daarvoor. Dit komt doordat we met digitale table-tops vanuit het MediaLab tegemoet zijn gekomen aan de behoefte van de crisisfunctionarissen om vaker en meer laagdrempelig te oefenen.

Voor het thema Extreme hitte is gekozen om een maand lang te oefenen. Hiermee werd nagebootst dat extreme hitte zich langzaam opbouwt. Naast oefenen op de thema's Gezondheid: extreme hitte en Continuïteit & weerbaarheid van de samenleving, is er ook geoefend op een (potentieel) cyberincident. Ook is er getraind over de samenwerking binnen de lijn 'Leiding & Coördinatie'.

4.4 Regionaal Crisisplan

In 2024 is het Regionaal Crisisplan 2025-2028 opgesteld. Hiermee heeft VrAA een plan waarin crisisfunctionarissen handvatten wordt geboden om de crisisorganisatie in te richten bij acute en sluimerende crisis.

4.5 Nieuw uniform en piketvoertuigen crisisfunctionarissen

Tijdens grootschalige incidenten en crises komt onze crisisorganisatie in actie. Iedere hulpdienst is te herkennen aan een eigen uniform. Dit was er nog niet voor onze multidisciplinaire crisisfunctionarissen (calamiteitencoördinatoren, leiders CoPI, informatiemanagers, geografisch informatiemedewerkers en persvoorlichters) en functionarissen Bevolkingszorg. Daarom is eind 2024 het uniform voor multidisciplinaire functionarissen in het CoPI en voor de Officieren van Dienst Bevolkingszorg gelanceerd. Ook zijn er nieuwe piketvoertuigen voor de Informatiemanagers CoPI in gebruik genomen. Met het multi-uniform en piketvoertuig hebben nu ook de multi-functionarissen een herkenbare uitstraling gekregen.

4.6 Bevolkingszorg & Risico- en Crisiscommunicatie

Op 1 januari 2024 heeft VrAA het beheer, de regie en coördinatie van Bevolkingszorg overgenomen van de gemeenten. Hiervoor is een nieuw team Bevolkingszorg & Risico- en Crisiscommunicatie opgericht. Voor Risico- en Crisiscommunicatie geldt een gedeelde regie en coördinatie met de gemeente Amsterdam.

Bevolkingszorg

Er zijn pool overleggen en thema sessies geweest. De 2e keer was er merkbaar een grotere opkomst. De functionarissen voelen zich meer betrokken bij VrAA. Daarnaast is er in 2024 de eerste Netwerkdag Bevolkingszorg georganiseerd. De opkomst was groot (85 personen) en het programma is enthousiast ontvangen. Burgemeester Boog opende als portefeuillehouder deze dag. In 2025 zal er een vervolg aan gegeven worden en breder van opzet zijn.

Verder zijn alle beleidsplannen voor Bevolkingszorg geactualiseerd en liggen nu ter consultatie bij de gemeente Amsterdam.

Risico- en Crisiscommunicatie

Voor Risicocommunicatie is gewerkt aan het thema Weerbaarheid. In 2025 zal dit resulteren in beleid. Ook is er een aanzet gemaakt voor het beleid en het uitvoeringsplan voor Crisiscommunicatie.

4.7 Teamontwikkeling

Dankzij de structurele budgetuitbreiding vanuit de Brede Doeluitkering Rampenbestrijding (BDUR) is de sector Crisisbeheersing in een korte tijd bijna verdubbeld in capaciteit. Van 14 fte formatieplaatsen in 2022 (bezetting 11,89 fte) naar 29 fte formatieplaatsen in 2024 (bezetting 25,72 fte). Door de snelle groei is er bewust voor gekozen om pas in 2025 toe te groeien naar een volledige bezetting.

In 2024 is gewerkt aan de teamontwikkeling van de sector Crisisbeheersing. Er zijn vier duidelijke teams gevormd: Kennis & Advies, MOTO (Multi Opleiden Trainen en Oefenen), Preparatie crisisorganisatie en Bevolkingszorg & Risico- en Crisiscommunicatie. Voor elk team is een coördinator aangesteld. Met deze basisinfrastructuur kan de interne afstemming, samenwerking en besluitvorming beter gerealiseerd worden.

4.8 Wat heeft het gekost?

Vanaf 2023 ontvangt VrAA per jaar een geleidelijke, structurele toevoeging in de BDUR ter versterking van de crisisbeheersing. Met deze middelen zijn ook extra taken gemoeid om crisisbeheersing en informatievoorziening te versterken binnen de veiligheidsregio's. Het belangrijkste middel om invulling te geven aan deze taak is formatie en deze vervolgens op te leiden. De groei van de formatie vindt geleidelijk plaats en de benodigde opleidingen worden in hetzelfde tempo opgebouwd. Dit resulteert in 2024 tot een incidentele onderbesteding op de formatie en het opleidingsbudget zoals zichtbaar is in onderstaande tabel.

Programma Incidentbestrijding	Rekening 2023	Gewijzigde begroting 2024	Rekening 2024	Afwijking
Lasten + dotaties aan de reserves	2.264	4.247	3.246	1.001

Bedragen x € 1000

Programma GHOR

5.1 Zorgcontinuïteit

GHOR heeft zich het afgelopen jaar versterkt op zorgcontinuïteit, door nauwer samen te werken met zorgpartners (acuut en niet-acuut) en Netwerk Acute Zorg (NAZ). Wel hebben de GGD'en last van de landelijke bezuinigingen rond Infectieziekten (Pandemische paraatheid). Tegelijkertijd zijn er nieuwe initiatieven gestart vanwege de geopolitieke dreiging. Denk aan landelijke planvorming en samenwerking in de zorgketen.

5.2 Zorgrisicoprofiel

In samenwerking met de zorgpartners heeft GHOR een Zorgrisicoprofiel (ZRP) gemaakt. Dit project is in 2024 afgerond. Aan de hand van de meest relevante incidenttypen voor de zorg, is in kaart gebracht waar de (niet) acute en publieke geneeskundige zorg zich op moeten voorbereiden. Met het ZRP wordt duidelijk welke mogelijk knelpunten er zijn en ook wat het betekent voor de grenzen van de zorgcontinuïteit. Begin december 2024 is het ZRP gepresenteerd aan de zorgpartners. In het voorjaar 2025 wordt het ZRP aan het bestuur aangeboden en na vaststelling geïmplementeerd. Het ZRP zal net als het Regionaal Risicoprofiel periodiek een update krijgen. Daarnaast neemt GHOR AA deel aan landelijke ontwikkelingen waarbij meer gekeken gaat worden naar mogelijkheden voor landelijke uniformiteit in de ZRP's vanuit de regio's.

“Door bemiddeling van de GHOR is structureel overleg tot stand gekomen tussen de gemeente en ons, over verkeersproblematiek en bereikbaarheid van cliënten door verloskundigen. Dat ging onder andere over de sluiting van de IJtunnel in 2027. Ik ervaar de samenwerking als positief en constructief.”

Antje Martje Bakker – Directeur (Holding EVAA B.V)

5.3 Geopolitieke dreiging

Geopolitieke dreiging leidt tot nieuwe initiatieven. Landelijk zijn velen bezig met planvorming ('Landelijk Crisisplan – Militaire dreiging' of 'Landelijk crisisplan Infectieziekte'), maar ook regionaal of lokaal leidt het tot voorbereidingen. De GHOR prepareert zich op 2 manieren, gestart in 2024, maar dat zal met name doorwerken in de activiteiten in 2025. GHOR is aangesloten bij de landelijke initiatieven en 'vertalen' dat naar ROAZ-gebied, regio en Amsterdam.

Een landelijk scenario 'opgeschaalde zorg' heeft impact op onze zorginstellingen en samenwerking in de zorgketen is nodig. Wij zorgen voor de contacten binnen de zorgketen, met de Veiligheidsregio (en omliggende regio's) en het openbaar bestuur.

5.4 Special Operations Response Team

Het Special Operations Response Team (SORT) is een gespecialiseerd ambulanceteam dat kan worden ingezet bij grootschalige incidenten en bij incidenten met extreem geweld. Het SORT ziet een toename aan inzetten in relatie tot Openbare Orde en Veiligheid. Denk hierbij aan rellen, voetbalwedstrijden en demonstraties. Maar ook als stand-by van de Explosieven Opruimingsdienst Defensie en invallen door het Arrestatie Team. In 2024 zijn er 49 inzetten geweest van het SORT.

5.5 Wat heeft het gekost?

De lasten binnen het programma GHOR is €74k hoger dan begroot. De afwijking van de lasten valt binnen de parameters van de financiële verordening.

Programma GHOR	Rekening 2023	Gewijzigde begroting 2024	Rekening 2024	Afwijking
Lasten + dotaties aan de reserves	2.980	3.101	3.175	-74

Bedragen x € 1000

Programma Organisatieontwikkeling

6.1 Verbrede en veilige inzet

Er is een nieuwe landelijke werkwijze van de brandweer die voorschrijft dat de brandweer per 1 januari 2030 moet stoppen met het gebruik van sleutelbuizen om een gebouw binnen te komen.

Door gebruik te maken van een sleutelbuis kunnen pandeigenaren de brandweer toegang tot het pand geven zonder zelf aanwezig te zijn. Door veranderingen in de regelgeving en door afspraken met veiligheidsregio's kan BAA niet langer de verantwoordelijkheid dragen voor het beheer, gebruik en onderhoud van sleutelbuizen. Wij zullen dus tot uiterlijk 1 januari 2030 gebruik maken van de sleutelbuis. De komende jaren worden geen nieuwe sleutels meer aangenomen en zullen op steeds meer plekken alternatieve manieren van toegang verlenen geïnstalleerd moeten worden.

“De eigenaar van een gebouw draagt altijd de verantwoordelijkheid voor het binnenkomen in een pand. Als dit niet geregeld is, is dat hun keuze geweest. In geval van nood dient de brandweer altijd binnen te komen om het incident op te lossen. Eventuele schade daarvan is altijd voor rekening van de eigenaar.”

Nico Theuns - Adviseur Operationele Voorbereiding
[Brandweer Amsterdam-Amstelland]

6.2 Vakmanschap en leiderschap

Na een werving en selectietraject begonnen in januari 2024 kandidaten aan de Midden Kader Opleiding (MKO), de opleiding tot bevelvoerder. Maar liefst 8 kandidaten hebben de opleiding met succes afgerond.



Quick Respons Team Brandweer (QRT-B)

Net als de ambulance heeft ook de brandweer een gespecialiseerd team dat ingezet kan worden bij incidenten met Grof en Extreem Geweld en Terrorisme Gevolg Bestrijding: Het Quick Response Team Brandweer (QRT-B). In 2024 is verder geïnvesteerd in de samenwerking en professionalisering tussen het QRT-B en het SORT (zie ook paragraaf 5.4). In 2024 is samengewerkt om de nieuwe QRT-B- en SORT-leden op te leiden en mee te laten draaien in eindoefeningen. Het QRT-B is in totaal achttien keer gealarmeerd.

6.3 Werving divers beroeps brandweerprofessionals

In 2024 hebben we extra geïnvesteerd in het werven en selecteren van meer diverse collega's. Vooral voor de beroeps brandweerprofessionals. Onze ambities opgenomen in het beleidsplan 2021-2024 zijn helder: in elke opleidingsklas ('blikkie' van 12 personen) voor beroeps brandweerprofessionals zitten bij voorkeur minimaal vier vrouwen en vier personen met een bi-culturele achtergrond.

Door alle inspanningen de afgelopen jaren is het gelukt om veel meer diverse kandidaten te laten solliciteren én aan te stellen. Doordat we in twee en half jaar tijd acht blikkies hebben laten instromen, zien we ook in de totale 'beroeps populatie' effect. De groep verjongt en wordt meer divers. Er is in het sollicitatieproces (van solliciteren tot uiteindelijke aanstelling) geen processtap meer waarbij diversiteitskandidaten opvallend vaker uitvallen.

Extra investeringen in zichtbaarheid online via sociale media heeft ervoor gezorgd dat meer, diverse, mensen zijn bereikt tijdens onze wervingsperioden. Verder waren we ook offline zichtbaar bij belangrijke evenementen in de regio. Zoals de Ketikoti herdenking en tijdens Pride met een (landelijke) Brandweerboot.

6.4 Informatie Gestuurde Veiligheid (IGV)

Op het werkveld van Informatie Gestuurde Veiligheid zijn mooie stappen gezet. VrAA is aangesloten bij de Coalitie IGV en KCR2 (Knooppunt Coördinatie Regio's-Rijk). De Coalitie IGV is een samenwerkingsverband van de veiligheidsregio's, met als doel om een landelijk veiligheidsbeeld te hebben, die gebaseerd is op de informatie van alle 25 veiligheidsregio's. Een bovenregionaal beeld tijdens de jaarwisseling 2024-2025 is hier een mooi voorbeeld van. Het doel van KCR2 is om bij een bovenregionale crisis of ramp, alle betrokken crisispartners tijdig te voorzien van dezelfde actuele informatie. Zodat de juiste afwegingen gemaakt kunnen worden.

6.5 Duurzaamheid

VrAA ziet duurzaamheid als een kernwaarde en niet als een extraatje. Het gaat om de complete aanpak: van hoe we energie gebruiken tot de materialen die we kiezen. Om zo een goede planeet achter te laten voor de volgende generatie.

Bij de renovatie van kazerne Hendrik bijvoorbeeld, is met veel zorg gekeken hoe we dit op een duurzame manier konden doen. Oude installaties zijn vervangen door energiezuinige alternatieven. En dat niet alleen. Bij het transport van bouwmaterialen is gekozen voor watertransport. Op deze manier is de CO₂-uitstoot en het aantal verkeersbewegingen in de stad verminderd. Renovatieprojecten zijn hierdoor niet alleen functioneel, maar ook betekenisvol.

6.6 Wat heeft het gekost?

Het onderdeel Bedrijfsvoering heeft betrekking op de ondersteunende afdelingen (FB, P&O, Financiën en ICT). De lagere rekening ten opzichte van de gewijzigde begroting wordt grotendeels veroorzaakt door lagere energielasten. Daarnaast is het project schuimtransitie goedkoper uitgevallen dan begroot. Tot slot is er een onderschrijding op salarissen door een aantal niet volledig ingevulde vacatures bij een afdeling. Bij Directie & Communicatie (D&C) inclusief Informatie & Innovatie is sprake van een overschrijding van ruim €1,2 miljoen. Dit komt door de extra inzet voor het programma Mentale weerbaarheid van €800k, hiervoor zijn ook extra baten ontvangen. Daar staat tegenover dat er lagere salarislasten zijn van €200k bij D&C.

Net zoals voor de crisisbeheersing zijn er extra middelen vanuit de BDUR voor de versterking van de informatiepositie van de veiligheidsregio. Deze extra middelen zijn ingezet voor formatie-uitbreiding en informatievoorziening. De jaarplandoelen 2024 van de sector Informatie en Innovatie waren informatie gestuurde veiligheid, informatie gestuurd werken en informatiebeveiliging en privacy. Om dit te kunnen realiseren is, door de lage bezetting bij de sector (€-409k), externe kennis ingehuurd (€620k). Voor de meldkamer zijn de brandweercentralisten in dienst van de Politie. Deze loonkosten vielen hoger uit dan begroot door de CAO-ontwikkeling bij de Politie (€177k).

Het onderdeel FLO binnen het programma organisatieontwikkeling heeft betrekking op het functioneel leeftijdsontslag van de medewerkers in de operationele dienst. VrAA ontvangt een bijdrage van de gemeente Amsterdam ter dekking van de lasten van de beroeps brandweerprofessionals in Amsterdam. De werkelijke lasten van de beroeps brandweerprofessionals van Amstelveen worden direct doorbelast aan de gemeente Amstelveen. Het saldo van de werkelijke lasten en de bijdrage van de gemeente Amsterdam resulteert in een dotatie of onttrekking van de reserve FLO. Het saldo baten en lasten op het programma FLO is om deze reden altijd nihil door de hefboomwerking met de reserve.

Organisatie-ontwikkeling	Rekening 2023	Gewijzigde begroting 2024	Rekening 2024	Afwijking
Lasten + dotaties aan de reserves totaal	41.862	46.386	44.623	1.763
Bedrijfsvoering	23.986	27.821	25.735	2.086
Directie & Communicatie (incl. I&I)	6.707	8.416	9.678	-1.262
Projecten	1.464	950	1.277	-327
FLO	9.705	9.199	7.933	1.266

Bedragen x € 1000

Overzicht algemene dekkingsmiddelen

7.1 Algemene dekkingsmiddelen

bedragen x € 1.000

Algemene Dekkingsmiddelen	Rekening 2023	Gewijzigde begroting 2024	Rekening 2024	Afwijking
<i>Bedragen x € 1.000</i>				
Rijksbijdragen	12.611	13.447	13.554	107
<i>Rijksbijdragen (basis)</i>	12.436	13.272	13.379	107
<i>Bijzondere bijdrage CBRN risico's</i>	175	175	175	-
Gemeentelijke bijdrage (Regulier + Maatwerk)	95.236	104.015	104.815	800
Bijzondere bijdragen interregionale samenwerking	1.250	1.250	1.250	-
Bijdragen Rijk, Gemeenten+VR Kennemerland	109.097	118.712	119.619	907
Belastingen	28	30	-	30-
	109.069	118.682	119.619	937

De algemene dekkingsmiddelen zijn in totaal €119,6 mln. in 2024 en dat is €937k hoger dan begroot (€118,7 mln.). Dit bestaat uit zowel hogere baten bij de rijksbijdragen en bij de gemeentelijke bijdrage. Voor de rijksbijdragen is er in december een definitieve vaststelling van de BDuR over 2024. De vaststelling van de BDuR is €13,4 mln. en dat is €107k hoger dan begroot. Daarnaast is er bij de gemeentelijke bijdrage een bedrag ontvangen voor mentale weerbaarheid (€800k). Deze gelden zijn verstrekt door de gemeente Amsterdam in het kader van de aanpak op langdurig verzuim en preventie.

7.2 Belastingen

De Vennootschapsbelasting wordt in de huidige systematiek ook onder de Algemene Dekkingsmiddelen (als negatieve post) verantwoord. Er wordt telkens € 30k begroot aan Vennootschapsbelasting. De belasting is voornamelijk gekoppeld aan opbrengsten en winst van BOCAS-opleidingen. De realisatie over 2024 is nog niet bekend.

7.3 Overige posten

In de programmabegroting 2024-2027 is een voorlopige taakstelling verwerkt van €4,9 miljoen onder de overige posten. Daarmee was deze taakstelling niet toegedeeld aan de specifieke programma's. De VrAA heeft de bedrijfsvoering daarop wel aangepast en binnen de programma's bijgestuurd op lagere lasten. Hiermee is een belangrijk deel van de taakstelling opgelost. De administratieve verwerking heeft leidt tot een hoger resultaat bij de andere programma's.

Verplichte paragrafen BBV³

8.1 Paragraaf Weerstandvermogen en risicobeheersing

8.1.1 Weerstandvermogen (art. 11 lid 1 BBV)

Het weerstandvermogen wordt gedefinieerd als de weerstandscapaciteit in relatie tot de ongedekte risico's (niet begrote kosten en kosten waarvoor geen voorziening is gevormd). Er is geen wettelijke norm voor het weerstandvermogen, de relevantie van de resterende risico's en wat mag worden meegeteld als weerstandscapaciteit. Het beleid en de ratio van het weerstandvermogen is daarom iets dat door het bestuur van de gemeenschappelijke regeling zelf bepaald moet worden. In de notitie weerstandvermogen van VrAA die op 25 september 2017 door het Veiligheidsbestuur is vastgesteld, is dit beleid uitgewerkt.

De ratio van het weerstandvermogen wordt bepaald door de bestaande weerstandscapaciteit te delen op de benodigde weerstandscapaciteit. In de notitie weerstandvermogen wordt voorgesteld een ratio na te streven met een bandbreedte tussen de 1 en de 1,4 (categorie C). De algemene reserve staat na resultaatsbestemming ultimo 2024 op € 8,6 mln. De benodigde capaciteit op basis van een risicoanalyse is € 8,6 mln. Daarmee is de ratio weerstandvermogen 1,01, dit is lager dan ultimo 2023 (ratio 1,49, categorie B). De voornaamste oorzaak is het dalen van de algemene reserve binnen het weerstandvermogen en een stijging van het risicoprofiel, met name door de kans op korting op de BDuR-gelden. De ratio valt binnen de categorie C (voldoende), deze categorie ligt op het streven uit de notitie weerstandvermogen. De gedetailleerde risicoanalyse is opgenomen in de bijlage.

bedragen x € 1.000

Weerstandscapaciteit	per 31-12-2023	per 31-12-2024
Beschikbaar (algemene reserve VrAA)*	10.094	8.637
Benodigd (totale risico's)	6.781	8.553
Ratio	1,49	1,01

*) na resultaatbestemming

8.1.2 Financiële kengetallen (art. 11 lid 2.d BBV)

Het opnemen van de financiële kengetallen in de begroting en de jaarstukken geeft gemakkelijker inzicht in de financiële positie van VrAA. Dit inzicht is specifiek beoogd om de informatiepositie te versterken van het dagelijks bestuur, algemeen bestuur, de raden van de deelnemende gemeenten en de provincie. Het bestuur en de gemeenteraden geven op de onderlinge verhouding tussen deze kengetallen hun beoordeling van de financiële positie om daar een verantwoord oordeel over te geven. Voor veiligheidsregio's zijn de volgende kengetallen relevant:

- Netto schuldquote (art. 11 lid 2.d.1a BBV);
- Netto schuldquote gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen (art. 11 lid 2.d.1b BBV);
- Solvabiliteitsratio (art. 11 lid 2.d.2 BBV);
- Structurele exploitatieruimte (art. 11 lid 2.d.4 BBV).

8.1.2.1 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 geeft inzicht in het niveau van de schuldenlast van VrAA ten opzichte van de eigen middelen. Daarmee geeft dit kengetal een indicatie van de druk van de rentelasten en de aflossingen op de exploitatie.

De netto schuldquote (en ook de netto schuldquote gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen) van VrAA zijn voor de rekening 2023: **34,4%**, gewijzigde begroting 2024: **46,8%** en rekening 2024: **30,4%**. De VNG adviseert om 130% als maximum norm te hanteren en daarboven de schuld af te bouwen. De percentages van VrAA liggen ruim binnen de normen van de VNG.

3 Besluit Begroting en Verantwoording provincies en gemeenten

Bedragen x € 1.000

Omschrijving kengetal	Rekening 2023	Begroting 2024	Rekening 2024
Ratio netto schuldquote (A+B+C-D1-E-F-G)/H*100%	34,4%	46,8%	30,4%
Ratio netto schuldquote gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen (A+B+C-D2-E-F-G)/H*100%	34,4%	46,8%	30,4%
A. Het totaal van de vaste schulden.	17.767	43.540	34.733
B. Het totaal van de netto vlottende schulden.	15.656	7.854	4.942
C. Het totaal van de overlopende passiva.	7.884	7.884	8.561
D1. Het totaal saldo van de financiële vaste activa, genoemd in artikel 36, onderdelen d,e en f, van het BBV provincies en gemeenten.	0	-	0
D2. Het totaal saldo van de financiële vaste activa, genoemd 36, onderdelen b,c,d,e en f, van het BBV provincies en gemeenten.	0	-	0
E. Het totaal van de uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan 1 jaar.	1.575	1.575	8.571
F. Het totaal van alle liquide middelen.	35	35	61
G. Het totaal van de overlopende activa.	1.366	1.366	1.667
H. Het totaal saldo van de baten, exclusief de mutaties reserves.	111.464	120.306	124.822

8.1.2.2 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. Hoe hoger de solvabiliteitsratio, hoe groter de weerbaarheid van de veiligheidsregio. De VNG classificeert gemeenten met een solvabiliteit lager dan 20% als onvoldoende. Voor een gemeenschappelijke regeling is er geen norm doordat deze gedekt wordt door de deelnemende gemeenten.

De solvabiliteitsratio's van VrAA zijn voor de rekening 2023: **24,9%**, gewijzigde begroting 2024: **20,7%** en rekening 2024: **20,7%**. Het daling komt voornamelijk door een hoger stand van de voorzieningen en het aantrekken van langlopende leningen. Het percentage van VrAA in de rekening 2024 is hoger dan 20% [norm Gemeenten].

Omschrijving kengetal	Rekening 2023	Begroting 2024	Rekening 2024
Solvabiliteitsratio A/B*100%	24,9%	20,7%	20,7%
A. Het eigen vermogen.	21.905	21.302	20.706
B. Het totaal aan alle passiva.	88.123	103.118	99.908

8.1.2.3 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.

De ratio structurele exploitatieruimte van VrAA zijn voor de rekening 2023: **-1,3%**, gewijzigde begroting 2024: **-0,1%** en rekening 2024: **-1,5%**. Dit betekent dat de structurele baten in 2024 niet toereikend zijn om de structurele lasten te dekken. Eén van de verklaringen hiervoor is dat in 2024 incidenteel lasten gedekt uit de reserves. Deze lasten worden in de komende jaren structureel gedekt door stijgende baten vanuit het no-regretpakket. Die door stijgende baten in de toekomst (no-regretpakket) structureel gedekt worden.

Bedragen x € 1.000

Omschrijving kengetal	Rekening 2023	Begroting 2024	Rekening 2024
Ratio structurele exploitatieruimte $((B-A)+(D-C))/E \cdot 100\%$	-1,3%	-0,1%	-1,5%
A. Structurele lasten = (het totaal van de lasten minus het totaal van de incidentele lasten per programma.	115.090	113.732	124.321
B. Structurele baten = (het totaal van de baten minus het totaal van de incidentele baten per programma	111.752	113.189	123.122
C. Het totaal van de structurele toevoegingen aan de reserves voor het overzicht.	434	782	1.734
D. Het totaal van de structurele onttrekkingen aan de reserves voor het overzicht.	2.275	1.257	1.028
E. Het totaal van de baten, exclusief de mutaties reserves.	111.464	120.306	124.822

8.2 Paragraaf Bedrijfsvoering

Bedrijfsvoering betreft de bedrijfsprocessen binnen een organisatie om de beleidsdoelstellingen te kunnen realiseren evenals de sturing en beheersing daarvan [Artikel 14 BBV]. In de onderstaande tabellen wordt de formatie, bezetting en het verschil per weergegeven. De bezettingsgegevens in de onderstaande tabel betreffen de bezettingscijfers van december 2023 en 2024.

Personeel in loondienst VrAA [in fte]	einde 2023	einde 2024
Formatie	773,3	813,9
Bezetting	767,8	800,0
Verschil (onderbezetting)	5,5	13,9

Zowel de formatie als de bezetting stijgen ten opzichte van 2023 en dat heeft meerdere oorzaken. In 2024 heeft de VrAA (een deel van) de taken rondom bevolkingszorg overgenomen van de deelnemende gemeenten. Daarnaast zijn er extra taken bij de sector crisisbeheersing welke gefinancierd worden vanuit de BDuR-gelden. Tot slot zijn er vanuit het no-regretpakket extra formatieplekken toegewezen, waaronder de calamiteitencoördinatoren, juridische functies en diverse

ondersteuningsfuncties. De bezetting groeit langzaam mee met de formatie, waarbij de groei wordt bemoeilijkt door de krappe arbeidsmarkt.

Over 2024 is het gemiddelde ziekteverzuim uitgekomen op 10,1%. Dat is een stijging van 1,4% ten opzichte van 2023. De stijging wordt vooral bepaald door een stijging in het verzuim bij de beroeps brandweerprofessionals. Het percentage langdurig verzuim is onder deze groep toegenomen en ook dit jaar kent het vierde kwartaal de seizoensgebonden stijging die ook in de landelijke cijfers is te zien.

Zoals bekend wordt een groot deel van het verzuim onder de beroeps veroorzaakt door psychische overbelasting. Hiervoor is eind 2024 het Programma Duurzame Inzetbaarheid gestart. Doordat we extra aandacht voor de mentale belasting van het werk hebben zien wij nu wel een lichte stijging van het verzuim. Naar verwachting zal vanaf 2025 het verzuim weer dalen.

8.3 Paragraaf Financiering

8.3.1 Treasuryfunctie

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

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

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

8.3.2 Renterisiconorm

De Wet Fido [Wet financiering decentrale overheden] 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% [art. 2 lid 2.d uitvoeringsregeling FIDO] van het begrotingstotaal mag bedragen. Het doel van deze norm is dat de portefeuille van langlopende leningen zodanig over de jaren verdeeld is, dat het renterisico dat voortkomt uit herfinanciering en renteherzieningen gelijkmatig wordt gespreid.

Het renterisico van VrAA bedraagt in 2024 € 3,0 miljoen en dit is € 21,7 miljoen onder de renterisiconorm van € 24,8 miljoen. Daarmee voldoet de VrAA aan de norm over het renterisico.

bedragen x € 1.000

Renterisiconorm	2024
A. Renteherzieningen	-
B. Herfinanciering	3.033
C. Renterisico (A+B)	3.033
D. Begrotingstotaal	123.786
E. Renterisiconorm (20% van D)	24.757
Ruimte (+)/ overschrijding (-) (E-C)	21.724

8.3.3 Kasgeldlimiet

De Wet FIDO begrenst via het kasgeldlimiet de maximale kortlopende schuld. Dit limiet bepaalt dat de kortlopende schuld maximaal 8,2% [art. 2 lid 1.d uitvoeringsregeling FIDO] van het begrotingstotaal (het totaal van lasten) mag zijn. Het kasgeldlimiet van VrAA bedroeg in 2024 € 10,2 miljoen. De gemiddelde liquiditeitspositie van het 1e tot en met het 4e kwartaal in de onderstaande tabel betreft het gemiddelde van de begin- en eindsaldi van het desbetreffende kwartaal.

bedragen x € 1.000

Kasgeldlimiet 2024	Kwartaal 1	Kwartaal 2	Kwartaal 3	Kwartaal 4
A. Begrotingstotaal	123.786	123.786	123.786	123.786
B. Kasgeldlimiet (A*8,2%)	10.150	10.150	10.150	10.150
C. Netto kortlopende schuld	14.798	1.779	147-	471-
Ruimte (+) / overschrijding (-)	4.647-	8.372	10.298	10.621

8.3.4 Renteresultaat

Een hoger renterisico leidt tot een hoger risicoprofiel, aangezien de rente op lange termijn een onzekere factor is. Momenteel is de rente laag, maar het tij kan op enig moment keren. Dit wordt ondervangen via een financieringsstructuur die hier zo min mogelijk gevoelig voor is. Door binnen de voorziening kapitaallasten te rekenen met een hogere rekenrente (1,25%) dan de daadwerkelijke effectieve rente die wordt betaald (1,51% in 2024) wordt het renterisico verlaagd. Het bedrag aan werkelijk betaalde rente op leningen in 2024 bedraagt € 0,725 mln.

8.3.5 Financiering vaste activa

In totaal zijn zeven vaste geldleningen afgesloten (in 2016 ging het om een aantal van drie en in 2019 om een aantal van één). De belangrijkste mutaties bij de langlopende leningen: Eén van de langlopende leningen is volledig afgelost in 2024. Daarnaast zijn drie langlopende leningen aangetrokken ter financiering van de investeringskalender. Twee van deze leningen zijn afgesloten bij de BNG ter waarde van €10 miljoen en €5 miljoen. Daarnaast is er een lening afgesloten bij de De Nederlandse Waterschapsbank (NWB) ter waarde van €5 miljoen. Tot slot is er in 2024 een kortlopende lening met een looptijd van 6 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 2023	Aflossing in 2024	Restschuld 31 december 2024
			x € 1.000		x € 1.000	x € 1.000	x € 1.000	x € 1.000
40.110.960	BNG	22-dec-16	5.000	10 jr	0,56%	1.500	500	1.000
40.110.961	BNG	22-dec-16	8.000	15 jr	0,98%	4.267	533	3.733
40.110.962	BNG	22-dec-16	10.000	10 jr	0,99%	10.000	0	10.000
40.113.266	BNG	2-dec-19	10.000	5 jr	-0,15%	2.000	2000	0
40.117.258	BNG	7-mei-24	10.000	10 jr	3,16%	0		10.000
40.117.259	BNG	7-mei-24	5.000	15 jr	3,26%	0		5.000
1-40341	NWB bank	7-mei-24	5.000	20 jr	3,29%	0		5.000
Totaal			53.000			17.767	3.033	34.733

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

leningnr	Leninggever	Datum	Hoofdsom	Totale looptijd	Werkelijke rente	Restschuld 31 december 2023	Aflossing in 2024	Restschuld 31 december 2024
			x €1000			x €1000	x €1000	x €1000
615.892	BNG	16-jan-24	5.000	6 maanden	4,00%	0	5.000	0

8.4 Paragraaf Onderhoud kapitaalgoederen

Het onderhoud van gebouwen wordt uitgevoerd op basis van een meerjarenplanning. Deze is gebaseerd op een uitgevoerde conditiemeting (NEN 2767) van alle gebouwen, een daaropvolgende controle en advies van een bouwkundig adviesbureau en Archidat bouwkosten. Daarnaast worden de kosten voor de tijdelijke huisvesting bij groot onderhoud ook ondergebracht in de voorziening. Dit door de functionele noodzaak om de primaire dienstverlening voor te zetten en de directe relatie tussen groot onderhoud en de tijdelijke huurkosten.

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

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

8.5 WNT-verantwoording 2024

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

1. Bezoldiging topfunctionarissen

1a *Leidinggevende topfunctionarissen met dienstbetrekking en leidinggevende topfunctionarissen zonder dienstbetrekking vanaf de 13e maand van de functievervulling*

Gegevens 2024

bedragen x € 1

M.T.C. van Lieshout

Functiegegevens

Aanvang en einde functievervulling in 2024
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)
Dienstbetrekking?

Directeur

01/01 t/m 31/12
1,00
Ja

Bezoldiging

Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen
Beloningen betaalbaar op termijn
Subtotaal

197.036
23.935
220.971

Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum

233.000

-/- Onverschuldigd betaald en nog niet
terugontvangen bedrag

n.v.t.

Bezoldiging

220.971

Het bedrag van de overschrijding en de reden
waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan
Toelichting op de vordering wegens
onverschuldigde betaling

n.v.t.
n.v.t.

Gegevens 2023

bedragen x € 1

M.T.C. van Lieshout

Functiegegevens**Directeur**

Aanvang en einde functie vervulling in 2023	01/01 t/m 31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1,00
Dienstbetrekking?	Ja

Bezoldiging

Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	188.686
Beloningen betaalbaar op termijn	21.963
Subtotaal	210.649

Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	223.000
---	---------

Bezoldiging**210.649**

1d. *Topfunctionarissen alsmede degenen die op grond van hun voormalige functie nog 4 jaar als topfunctionaris worden aangemerkt met een bezoldiging van € 2.100 of minder.*

Gegevens 2024

Naam topfunctionaris

Functie

F. Halsema	Voorzitter Bestuur VrAA
T. Poppens	Plaatsvervangend voorzitter Bestuur VrAA
E. Boog	Lid Bestuur VrAA
P. Heiliegiers	Lid Bestuur VrAA
G. Oude Kotte	Lid Bestuur VrAA
J. Langenacker	Lid Bestuur VrAA tot 1 februari 2024
J. Geldhof	Lid Bestuur VrAA vanaf 1 februari 2024 tot 19 december 2024
S. De Roy van Zuidewijn	Lid Bestuur VrAA vanaf 19 december 2024

3. Bezoldiging niet-topfunctionarissen

De WNT is ook van toepassing op niet-topfunctionarissen bij een WNT-instelling. Voor niet-topfunctionarissen met een dienstbetrekking moeten gegevens over de ontvangen beloningen en vergoedingen worden gepubliceerd in de jaarrekening als deze het toepasselijke drempelbedrag overschrijden. In 2024 zijn er geen niet-topfunctionarissen die het drempelbedrag hebben overschreden.

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

VrAA kent vier verbonden partijen:

- | | |
|-----------------------------------|--|
| A. Gemeenschappelijke regelingen | • Geen |
| B. Vennootschappen en coöperaties | • Gezamenlijke Brandweer Amsterdam (GBA) |
| C. Stichtingen en verenigingen | • Werkgeversvereniging WVSV. |
| D. Overige verbonden partijen | • Geen |

8.7 Paragraaf Wet open overheid

De Wet open overheid (Woo) heeft op 1 mei 2022 de Wet openbaarheid van bestuur (WOB) vervangen. Het doel van de Woo is een meer transparante en actief openbaar makende overheid. Veel meer dan de WOB, verplicht de Woo tot het actief, uit eigen beweging, openbaar maken van documenten. Daarnaast is er de verplichting tot het op orde brengen van de informatiehuishouding van het bestuursorgaan. Een van de verplichtingen die uit de Woo volgt, is dat bestuursorganen in de jaarlijkse begroting aandacht besteden aan de beleidsvoornemens over de uitvoering van deze wet en in de jaarlijkse verantwoording verslag doen van de uitvoering ervan, mede in relatie tot de beleidsvoornemens. Bestuursorganen gaan in de openbaarheidsparagraaf in op de beleidsvoornemens (c.q. behaalde resultaten) met betrekking tot de actieve en passieve openbaarmaking en de verbetering van de informatiehuishouding.

Passieve openbaarmaking (openbaarmaking op verzoek)

VrAA heeft reeds in 2022 een interne functionaris aangewezen als Woo-contactpersoon, deze functionaris fungeert als eerste aanspreekpunt voor de behandeling van Woo-verzoeken. Daarnaast is de interne capaciteit voor de behandeling van Woo-verzoeken in 2024 structureel uitgebreid om de tijdige en behoorlijke afhandeling van dergelijke verzoeken te waarborgen. De VrAA heeft in 2024 zeven verzoeken om informatie op grond van de Woo ontvangen. Er loopt nog een bezwaarprocedure ten aanzien van een Woo-besluit op een van deze verzoeken. Daarnaast hebben gemeenten die deelnemen aan onze gemeenschappelijke regeling en andere bestuursorganen de VrAA aangeschreven met zogeheten zienswijze verzoeken. Wanneer het verzoek (in behandeling bij een ander bestuursorgaan) betrekking had op informatie afkomstig van VrAA (bijvoorbeeld een advies over een bouwvergunning), dan wordt deze informatie voorgelegd aan VrAA voor zienswijze. VrAA kan dan aangeven of er bezwaar is tegen de openbaarmaking van (onderdelen van) deze informatie. In 2024 heeft VrAA gereageerd op meerdere zienswijze verzoeken, waarbij de meeste zienswijzen hebben geleid tot een 'geen bezwaar tegen openbaarmaking'.

Actieve openbaarmaking

VrAA ziet de afgelopen jaren een toename in de vraag naar informatie. Het behandelen van formele verzoeken om informatie kost VrAA veel tijd. Het is dan ook van belang dat VrAA het ontsluiten van informatie goed weet vorm te geven. Daarom is de website van VrAA vorig jaar verder aangevuld met verschillende beleidsdocumenten, regelingen en vergaderstukken. Ook hebben wij een aparte pagina voor de Woo ingesteld met duidelijke informatie over de indiening en afhandeling van een Woo-verzoek. VrAA publiceert alle afgehandelde Woo-verzoeken op een daarvoor ingerichte pagina op de website. VrAA is in 2024 ook opgenomen in de Woo-index. Dit is de locatie waar de contactgegevens van VrAA en de vindplaatsen op de website van VrAA met informatie over de Woo staan geregistreerd.



Rechtmatigheids- verantwoording

In de rechtmatigheidsverantwoording geeft het dagelijks bestuur van VrAA aan in hoeverre de in de jaarrekening verantwoorde baten en lasten, en ook de balansmutaties, rechtmatig tot stand zijn gekomen. Dit houdt in dat deze in overeenstemming zijn met de door het algemeen bestuur vastgestelde kaders, zoals de begroting, verordeningen en overige bepalingen. Deze verantwoording betreft de rechtmatige uitvoering van de taken en omvat het begrotings-, voorwaarden-, en misbruik- en oneigenlijk gebruik criterium bij de desbetreffende financiële beheershandelingen en transacties.

Deze verantwoording hanteert een grensbedrag, omdat alleen de van belang zijnde aspecten in de verantwoording hoeven te worden betrokken. Deze grens is door het algemeen bestuur bepaald en ligt op 3% van de totale lasten inclusief toevoegingen aan reserves en is daarmee vastgesteld op € 3,847 miljoen. Onderstaande afwijking telt op tot €2,2 miljoen, dat is een onrechtmatigheid van 1,7% en daarmee binnen de gestelde 3% rechtmatigheidsgrens.

Toelichting Voorwaardencriterium

De geconstateerde afwijking in het voorwaardencriterium betreft de inkoop-rechtmatigheid, specifiek het Europees aanbesteden. Door de krapte op de arbeidsmarkt is er een grote behoefte aan inhuur van expertise. De VrAA heeft in 2024 de aanbesteding voor inhuur derden ($\geq$ schaal 10) afgerond en is nu in de implementatiefase. Waarbij bestaande contracten worden overgezet naar de gekozen leverancier. Vanaf dat moment is de nieuwe inhuur rechtmatig, echter blijft de bestaande onrechtmatigheid nog meetellen in de toekomst.

Begrotingscriterium	Bedragen
1A. Overschrijding lasten programma's (zonder toelichting)	€ 0,00 mln.
1B. Overschrijding investeringsbudgetten	€ 0,00 mln.
2. Ongeautoriseerde reservemutaties	€ 0,00 mln.
Totaal begrotingsonrechtmatigheden	€ 0,00 mln.
Voorwaardencriterium	Bedragen
Inkopen ten onrechte niet Europees aanbesteed.	€ 2,17 mln.
M&O criterium (Misbruik en oneigenlijk gebruik)	Bedragen
Geen bevindingen	

Regeling CTB, opvang ontheemden Oekraïne en BDuR

10.1 Bestedingen 2024

Voor de regeling 'Bekostiging eerste opvang ontheemden Oekraïne' vervulde de veiligheidsregio's een financieel coördinerende rol tot en met 2023. In 2024 is de financieringsmethodiek aangepast en verloopt de 'Bekostiging eerste opvang ontheemden Oekraïne' direct tussen Rijk en Gemeenten. Er zijn geen aanpassingen op de eerder voorschotten en ontvangsten over het jaar 2023.

De ontvangen gelden BDuR (brede doeluitkering rampenbestrijding) van € 13.553.558 zijn volledig besteed.

10.2 Openstaande voorschotten per einde 2024

Vanuit de coördinerende rol ontvangt VrAA (SPUK) gelden van het Rijk en verstrekt deze aan gemeenten. In eerste instantie beiden als voorschot. Vervolgens volgt op de gerealiseerde uitgaven een afrekening en verantwoording. Het verschil tussen ontvangen gelden van het Rijk en verantwoorde gelden (via de SiSa verantwoording) dient VrAA aan het Rijk terug te betalen. Hieronder volgt een toelichting op openstaande posities met het Rijk (allen het ministerie van Justitie en Veiligheid) en VrAA:

CTB 2021

Eind 2024 heeft VrAA een definitieve vaststelling ontvangen voor de 'Ondersteuning naleving controle op corona toegangsbewijzen (SPUK A12)'. Door de gemeenten is € 472.606 verantwoord tegenover de totale aanvraag van € 2.759.994. Het restant van € 2.287.388 is via een factuur bij VrAA in rekening gebracht en teruggestort aan het Ministerie van Justitie en Veiligheid. Er is daarom geen openstaand voorschot meer per ultimo 2024.

Eerste opvang ontheemden Oekraïne 2022

Ook voor de 'Bekostiging eerste opvang ontheemden Oekraïne' over het jaar 2022 heeft VrAA een definitieve vaststelling mogen ontvangen. Door de gemeenten is € 8.176.789 verantwoord tegenover de totale aanvraag van € 10.451.684. Het restant van € 2.274.895 is met een factuur bij VrAA in rekening gebracht en teruggestort aan het Ministerie van Justitie en Veiligheid. Er is daarom geen openstaand voorschot meer per ultimo 2024.

Eerste opvang ontheemden Oekraïne 2023

Over de tranche 2023 is nog geen definitieve vaststelling ontvangen door VrAA van het Ministerie van Justitie en Veiligheid. Gedurende 2023 heeft VrAA namens de gemeenten middelen aangevraagd en verstrekt aan gemeenten. De aangevraagde middelen zijn:

Eerste opvang ontheemde Oekraïne 2023 (Sisa A18)	1e helft 2023	2e helft 2023	totaal ontvangen minJenV 2023
Beschikking eerste helft 2023	€ 3.301.124		€ 3.301.124
Beschikking tweede helft 2023		€ 702.712	€ 702.712
Totaal	€ 3.301.124	€ 702.712	€ 4.003.836

De in 2023 als voorschot aan gemeenten verstrekte middelen zijn:

Eerste opvang ontheemde Oekraïne 2023 (Sisa A18)	1e helft 2023	2e helft 2023	totaal voorschotten verstrekt aan gemeenten 2023
Gemeente Amsterdam	€ 3.198.244	€ 595.832	€ 3.794.076
GGD	€ 80.000	€ 84.000	€ 164.000
Gemeente Amstelveen	€ -	€ -	€ -
Gemeenten Diemen	€ -	€ -	€ -
Gemeenten Aalsmeer	€ -	€ -	€ -
Gemeente Ouder-Amstel	€ 16.380	€ 16.380	€ 32.760
Gemeenten Uithoer	€ 6.500	€ 6.500	€ 13.000
Veiligheidsregio Amsterdam Amstelland	€ -	€ -	€ -
Totaal	€ 3.301.124	€ 702.712	€ 4.003.836

10.3 Verwerking openstaande posities in de balans 2024

De voorschotten CTB 2021 en Eerste opvang ontheemden Oekraïne 2022 stonden op de balans ultimo 2023 onder overlopende passiva. Na het verrekenen van deze voorschotten met het Ministerie van Veiligheid en Justitie zijn deze posten van de balans gehaald.

De in 2023 van het ministerie ontvangen gelden van € 4.003.836 zijn als overlopende passiva opgenomen en verlaagd met de aan gemeenten verstrekte voorschotten van hetzelfde bedrag van € 4.003.836. Beide posten maken onderdeel uit van de overlopende passiva en zijn per saldo dus voor een bedrag van € 0 opgenomen onder de overlopende passiva.



Jaarrekening

Balans VrAA

11.1 Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling

11.1.1 Algemeen

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

11.1.2 Vaste activa

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

11.1.3 Voorraden

De voorraden zijn gewaardeerd tegen FIFO onder aftrek van een voorziening voor incurante voorraden. Tot 2023 vond de waardering van de voorraden plaats tegen vaste verrekenprijs (v.v.p.).

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.

11.1.4 Vorderingen

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

11.1.5 Liquide middelen

Liquide middelen zijn gewaardeerd tegen nominale waarde.

11.1.6 Eigen vermogen

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

11.1.7 Voorzieningen

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

11.1.8 Vlottende passiva

De kortlopende schulden zijn gewaardeerd tegen de nominale waarde.

11.2 Balans VrAA

Overzicht van de activa per einde en begin 2024:

Bedragen x € 1.000

ACTIVA	31-12-2024	31-12-2023
Vaste activa		
Materiële vaste activa	79.049	81.864
waarvan in erfpacht uitgegeven	0	0
Vlottende activa		
<u>Voorraden</u>		
Gereed product en handelsgoederen	751	838
Onderhanden werk	9.809	2.446
	10.560	3.283
<u>Uitzettingen</u>		
Uitzettingen in 's Rijks schatkist	7.385	177
Overige vorderingen	1.186	1.398
	8.571	1.575
<u>Liquide middelen</u>	61	35
<u>Overlopende activa</u>		
Nog te ontvangen bijdragen	0	0
Overige overlopende activa	1.667	1.366
	1.667	1.366
Totaal	99.908	88.123

Overzicht van de passiva per einde en begin 2024:

Bedragen x € 1.000

PASSIVA	31-12-2024	31-12-2023
Eigen vermogen		
Algemene reserve	10.094	10.094
Bestemmingsreserves	12.069	11.811
Onbestemd resultaat	-1.457	0
	20.706	21.905
Voorzieningen	30.965	24.910
Vaste schuld		
Lening binnenlandse banken & ov. fin. instellingen	34.733	17.767
Lease	0	0
Vlottende passiva		
<u>Vlottende schuld</u>		
Rood staan op bank	30	7.802
Overige vlottende schulden	4.913	7.854
	4.942	15.656
<u>Overlopende passiva</u>	8.561	7.884
Totaal	99.908	88.123

11.3 Toelichting op balans VrAA

11.3.1 Vaste activa

Vanaf 2023 worden de activa die eerder annuïtair werden, lineair afgeschreven op basis van de boekwaarde. De afschrijvingstermijnen bleven ongewijzigd. In de activa administratie zijn deze wijzigingen in 2023 doorgevoerd. Op de balans zijn in 2024 alsnog de oorspronkelijke aanschafprijzen minus afschrijvingen gecorrigeerd naar de boekwaarde op 1 januari 2023. Het financiële effect is € 0,00 maar de hoogte van de activa en de afschrijvingen zijn wel voor een gelijk bedrag naar beneden bijgesteld. Er is nu een volledige aansluiting tussen activastaat en balans.

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

bedragen x € 1.000

Vaste activa	Grond (+ in erfpacht)	Gebouwen	Voer- en vaartuigen	Machines en installaties	Overig	Totaal
Boekwaarde per 1 januari	4.033	56.278	10.457	3.193	7.903	81.864
Bij: Investerings	0	432	260	582	2.172	3.446
Af: Buitengebruikstelling					0	0
Af: Afschrijvingen	-79	-2.499	-1.718	-201	-1.764	-6.261
Boekwaarde per 31 december	3.954	54.211	8.999	3.574	8.311	79.049
Aanschafwaarde	4.821	70.067	30.980	4.004	21.456	131.328
Cumulatieve afschrijvingen	-866	-15.856	-21.980	-431	-13.146	-52.279
Boekwaarde per 31 december	3.955	54.211	9.000	3.573	8.310	79.049

11.3.2 Voorraden

Onderhanden werk

De post onderhanden werk betreft de uitgaven met betrekking tot investeringen die nog niet zijn afgerond en daarom niet zijn geactiveerd in 2024.

bedragen x € 1.000

Onderhanden werk	31-12-2024	31-12-2023
Onderhanden werk	9.809	2.446
Totaal	9.809	2.446

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

bedragen x € 1.000

Gereed product en handelsgoederen	31-12-2024	31-12-2023
Kleding	314	442
Auto-onderdelen	291	256
Blusbenodigdheden	266	258
Kantoorbenodigdheden en overige goederen	57	73
Incourante voorraad	-177	-190
Totaal	751	839

11.3.3 Uitzettingen

Vorderingen

bedragen x € 1.000

Overige vorderingen	31-12-2024	31-12-2023
Debiteuren	1.186	1.398
Voorziening dubieuze debiteuren	0	0
Totaal	1.186	1.398

Uitzettingen in Schatkistbankieren (looptijd < 1 jaar)

bedragen x € 1.000

Uitzettingen in 's Rijks schatkist (looptijd < 1 jaar)	31-12-2024	31-12-2023
Rek. Courant Schatkist	7.385	177
Totaal	7.385	177

Bij de post Uitzettingen in Schatkistbankieren gaat het om de rekening courant schatkistbankieren, waar eind 2023 een bedrag van € 177.000 op stond. Overtollige liquide middelen worden automatisch overgeheveld naar deze bankrekening van het rijk. Tekorten uit de liquide middelen kunnen vanuit deze bankrekening ook weer worden aangevuld.

11.3.4 Liquide middelen*bedragen x € 1.000*

Liquide middelen	31-12-2024	31-12-2023
Bank	0	0
Kruisposten	0	0
Creditcards	61	35
Totaal	61	35

Het banksaldo fluctueert. Bij positief saldo wordt dit zichtbaar bij de liquide middelen. Bij negatief saldo wordt dit bedrag zichtbaar bij de kortlopende schulden (roodstand).

11.3.5 Overlopende activa*bedragen x € 1.000*

Overige overlopende activa	31-12-2024	31-12-2023
Voorschotten personeel	-3	-1
Nog te ontvangen baten	154	87
Nog te ontvangen bijdragen	0	0
Vooruit betaalde kosten	1.516	1.279
Totaal	1.667	1.366

De nog te ontvangen baten hebben betrekking op de nog niet aan derden gefactureerde posten, die betrekking hebben op het boekjaar 2024. Deze worden in 2025 gefactureerd. De vooruitbetaalde kosten betreffen betalingen in 2024 die prestaties 2025 betreffen.

11.3.6 Eigen vermogen*bedragen x € 1.000*

Eigen Vermogen	31-12-2024	31-12-2023
Algemene reserve	10.094	10.094
Bestemmingsreserves	12.069	11.811
Saldo van rekening	-1.457	0
Totaal	20.706	21.905

Het jaarrekeningresultaat 2024 voor bestemming is nadelig (€ 1,457 mln.). Het hiernavolgend overzicht geeft de stand van het eigen vermogen weer.

In de onderstaande tabel worden het verloop van de algemene reserve en het saldo van rekening weergegeven. Het definitieve negatieve resultaat 2024 zal na goedkeuring in mindering worden gebracht op de algemene reserve.

bedragen x € 1.000

Algemene reserve en resultaat voor bestemming	saldo per 1 januari	Mutaties na bestemming	Dotatie	Onttrekking	saldo per 31 december
Algemene reserve	8.978	1.116	0	0	10.094
Saldo van rekening	1.116	-1.116	0	-1.457	-1.457
Totaal	10.094	0	0	-1.457	8.637

11.3.7 Bestemmingsreserves

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

bedragen x € 1.000

Bestemmingsreserve	saldo per 1 januari	Dotatie	Onttrekking	saldo per 31 december
Bestemmingsreserve vastgoed	5.651	0	0	5.651
Bestemmingsreserve FLO Amsterdam	1.782	1.300	0	3.081
Reserve Strategisch HRM	414	0	90	324
Reserve Informatiesturing	978	0	357	621
Reserve Innovatie	1.348	434	919	863
Bestemmingsreserve WW	1.038	0	109	929
Reserve opleiden en oefenen	551	0	0	551
Reserve Mobiliteit	48	0	0	48
Totaal bestemmingsreserve	11.811	1.734	1.476	12.069

Bestemmingsreserve WW

Door de herstructurering van het wachtgeldfonds komen vanaf 1 januari 2006 de kosten voor werkloosheid volledig ten laste van de begroting van BAA. Er is daarom een bestemmingsreserve gevormd, die bedoeld is om over de jaren heen de kosten voor werkloosheid te kunnen reguleren. In 2024 is € 109.000 onttrokken aan deze bestemmingsreserve ter dekking van betaalde werkloosheidsuitkeringen.

Bestemmingsreserve vastgoed Amsterdam

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

Bestemmingsreserve FLO Amsterdam

De bestemmingsreserve FLO is bedoeld om, samen met de reguliere maatwerkbijdrage van de gemeente Amsterdam, de kosten voor de FLO-regeling te financieren. De dotatie aan de reserve FLO is hoger dan begroot, omdat deze de realisatie volgt. Bij de instelling van de reserve FLO is besloten dat deze bestemmingsreserve een egaliserende werking heeft en dat dotaties en onttrekkingen de werkelijke kosten volgen. De dotatie van 1,3 miljoen aan de bestemmingsreserve FLO is het resultaat van de werkelijk ontvangen maatwerkbijdrage van gemeente Amsterdam voor de FLO van € 7,928 miljoen en de werkelijke kosten FLO van € 6,628 miljoen.

Bestemmingsreserve Strategische HRM

Het bestuur VrAA heeft op 30 maart 2020 ingestemd met het per 1 januari 2020 instellen van de reserve Strategisch HRM. De onttrekking betreft een bedrag voor het gevolgde leiderschapsprogramma.

Bestemmingsreserve Informatiesturing

Het bestuur VrAA heeft op 30 maart 2020 ingestemd met het per 1 januari 2020 instellen van de reserve Informatiesturing. De onttrekking betreft project kosten rondom privacy en informatieveiligheid.

Bestemmingsreserve Innovatie

Het bestuur VrAA heeft op 30 maart 2020 ingestemd met het per 1 januari 2020 instellen van de reserve Innovatie. De dotatie is volgens begroting gerealiseerd. Ter dekking van de inzet van caco's en projectleiders op gebied van innovatie.

Bestemmingsreserve Opleiden en Oefenen

Het bestuur VrAA heeft op 29 maart 2021 ingestemd met het per 1 januari 2021 instellen van de reserve Opleiden en Oefenen. De onttrekking betreft een inhaalslag in opleidingen.

In de tweede helft van 2024 is besloten om de begrote onttrekking van € 0,183 miljoen uit de bestemmingsreserve opleiden en oefenen incidenteel niet te benutten, met het oog op de verwachte opleidingsdruk in de komende jaren.

Bestemmingsreserve Mobiliteit

Het bestuur VrAA heeft op 28 maart 2022 ingestemd met het per 1 januari 2022 instellen van de reserve Mobiliteit.

11.3.8 Voorzieningen

Hieronder is het verloop gedurende 2024 van de voorzieningen weergegeven:

bedragen x € 1.000

Voorzieningen	31-12-2024	31-12-2023
Voorzieningen algemeen	0	0
Voorziening groot onderhoud	2.422	2.422
Voorziening huur Karspeldreef	0	0
Voorziening kapitaallasten	22.254	19.932
Loongerelateerde voorzieningen	78	223
Voorziening aanvullende WW	48	36
Voorziening verlofsparen	6.163	2.297
Totaal	30.965	24.910

Hieronder volgt een specificatie en toelichting per voorziening.

Voorziening groot onderhoud

bedragen x € 1.000

Voorziening egalisatie kosten groot onderhoud	saldo per 1 januari	Dotatie	Onttrekking	Vrijval	saldo per 31 december
Regio	245	0	64	0	181
Aalsmeer	-2	0	0	0	-2
Amstelveen	403	180	46	0	537
Amsterdam	1.614	1.089	1.410	0	1.293
Diemen	259	45	1	0	303
Ouder-Amstel	-5	0	0	0	-5
Uithoorn	-16	57	57	0	-16
Boot	0	0	0	0	0
Bocas	-76	52	23	0	-47
Hoofdkantoor	0	145	-33	0	178
Totaal	2.422	1.568	1.568	0	2.422

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

Voorzieningen kapitaallasten

bedragen x € 1.000

Voorziening kapitaallasten	saldo per 1 januari	Dotatie	Aanwending	Vrijval	saldo per 31 december
Regio	12.237	1.970	0	0	14.207
Aalsmeer	0	0	0	0	0
Amstelveen	634	82	0	0	716
Amsterdam	4.816	179	0	0	4.995
Diemen	432	13	-2	0	443
Ouder-Amstel	0	0	0	0	0
Uithoorn	66	16	0	0	82
Boot	730	8	-12	0	726
Bocas	1.016	69	0	0	1.085
Totaal	19.931	2.337	-14	0	22.254

De gemeenten betalen jaarlijks een vaste bijdrage voor rente en afschrijving. De kapitaallasten fluctueren daarentegen doordat investeringen niet gelijkmatig over de jaren plaatsvinden. Op basis van de meerjarige investeringsbegroting wordt per gemeente gestuurd op meerjarig evenwicht tussen de bijdragen en de kapitaallasten. Via deze voorziening worden de kapitaallasten geëgaliseerd over de jaren.

bedragen x € 1.000

Voorzieningen overig	saldo per 1 januari	Dotatie	Aanwending	Vrijval	saldo per 31 december
Loongerelateerde voorzieningen	223	78	180	43	78
Voorziening aanvullende WW	36	19	7	0	48
Voorziening verlofsparen	2.297	3.866	0	0	6.163
Totaal	2.556	3.963	187	43	6.289

Loongerelateerde voorziening

De personeels- of loongerelateerde voorziening betreft een voorziening voor diverse personele regelingen. In 2024 is het benodigde niveau € 78k, €180k is aangewend en €43k is vrijgevallen.

Aanvullende WW

Voortvloeiend uit de NRGa wordt bij medewerkers een eigen bijdrage ingehouden als aanvullende verzekering op de WW.

Voorziening Verlofsparen

Vanaf 1 januari 2022 is het op basis van de CAO mogelijk om voor verlof te sparen om bijvoorbeeld een sabbatical op te nemen of eerder te stoppen met werken. Medewerkers moet met een actieve handeling het verlof toevoegen aan het saldo verlofsparen. Met verlofsparen stelt de Commissie BBV dat hier een voorziening voor gevormd moet worden. De €1,278 dotatie verlofsparen en dat brengt de voorziening op €3,575 mln.

De commissie BBV geeft verder aan dat voor het bovengemiddelde bovenwettelijke verlof een voorziening getroffen moet worden. De VrAA heeft gekeken naar het bovengemiddelde saldo bij medewerkers en bepaald dat het bovengemiddelde deel €2,587 mln. is. Deze voorziening is noodzakelijk om toekomstige vervangingskosten op

te vangen als medewerkers verlof nemen. Voor het bovengemiddelde deel kan dit niet worden opgevangen in de reguliere bedrijfsvoering en uit structurele financiering.

11.3.9 Vaste schuld

bedragen x € 1.000

Langlopende lening BNG	31-12-2024	31-12-2023
Saldo per 1 januari	17.767	20.800
Bij: nieuwe leningen	20.000	0
Af: Kort lopende leningen		
Af: saldo aflossing	-3.033	-3.033
Stand per 31 december	34.734	17.767

VrAA heeft in 2016 drie langlopende leningen afgesloten met de BNG met een looptijd van 10, 10 en 15 jaar. In 2019 is een aanvullende langlopende lening afgesloten van € 10 mln. en de laatste aflossing heeft plaatsgevonden in 2024. In 2024 is naast de eerdergenoemde aflossing ook €1,033 mln. afgelost. Tevens is er in 2024 drie nieuwe leningen aangetrokken voor in totaal 20 miljoen bij de BNG en NWB-bank. De looptijd van deze nieuwe leningen zijn 10, 15 en 20 jaar.

11.3.10 Vlottende schulden

bedragen x € 1.000

Rekening-courant	31-12-2024	31-12-2023
Rood staan op bank	30	7.802
Totaal	30	7.802

bedragen x € 1.000

Overige vlottende schulden	31-12-2024	31-12-2023
Crediteuren	4.913	7.854
Totaal	4.913	7.854

11.3.11 Overlopende passiva

bedragen x € 1.000

Overige overlopende passiva	31-12-2024	31-12-2023
Loongerelateerde verplichtingen	281	329
Nog te betalen belastingen en premies	5.354	-144
Overlopende passiva	2.034	2.487
Vooruitontvangen baten	892	5.213
Vooruitontvangen bijdragen van overige overheid	0	0
Totaal	8.561	7.884

Loongerelateerde verplichtingen

De post loongerelateerde verplichtingen is het saldo van de door de administratie uit te betalen loon, het daadwerkelijk uitbetaalde loon en de voorschotten.

Nog te betalen belastingen en premies

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

Overlopende passiva

Alle lasten voor zover bekend, die betrekking hebben op het boekjaar 2024 en die nog niet via facturen aan VrAA in rekening zijn gebracht, worden op de rekening 'overlopende passiva' gereserveerd.

Vooruit ontvangen baten

De vooruit ontvangen baten bestaat voor het grootste deel uit het saldo € 785k mentale weerbaarheid. VrAA heeft middelen gehad in het kader van mentale weerbaarheid de besteding daarvan bedroeg €15k., het restant is op de balans gezet als vooruit ontvangen baten.

11.3.12 Niet uit de balans blijvende rechten en verplichtingen

FLO

VrAA heeft tot en met 2048 FLO-verplichtingen van in totaal € 100 miljoen. Dit is exclusief de bedragen voor de FLO-ers van Amstelveen die volgens de overeenkomst met Amstelveen jaarlijks op nacalculatiebasis met hen worden verrekend. Jaarlijks krijgt VrAA een vaste bijdrage deze FLO verplichting te bekostigen. Het saldo tussen de bijdrage gemeente en de werkelijke kosten worden ten baten of ten laste van de FLO-reserve gebracht.

Overige niet uit de balans blijvende verplichtingen

Huur	start	duur	eind	object	resterende looptijd	Verplichting 2025 en verder
Schiphol Real Estate	1-10-2006	15 jaar	31-12-2026	Bocas	2 jaar (verlengd per aug	€ 294.030
Gemeente Aalsmeer	1-1-2008	onbepaald	31-12-2025	Aalsmeer	Jaarlijks verlengd	€ 113.400
Leaseauto	start	duur	eind	object	resterende looptijd	Verplichting 2025 en verder
Autolease Midden	2-1-2023	35	2-12-2025	Seat Tarraco	11 maanden	€ 13.735
Autolease Midden	31-8-2024	18	28-2-2026	Skoda Superb	14 maanden	€ 20.590
Koffie automaten	start	duur	eind	object	resterende looptijd	Verplichting 2025 en verder
Selecta	1-11-2017	5 jaar	1-11-2023	Koffie automaten	loopt maandelijks door i.v.m. vertraging aanbesteding	€ -
Kopieerapparaten	start	duur	eind	object	resterende looptijd	Verplichting 2025 en verder
Ricoh Nederland	1-11-2024	5 jaar	30-10-2029	Multifunctionals	58 maanden	€ 162.666

11.3.13 Gebeurtenissen na balansdatum

Er zijn geen gebeurtenissen na balansdatum te melden.

Overzicht van baten en lasten VrAA

bedragen x € 1.000

VrAA	Rekening 2023	Gewijzigde begroting 2024	Rekening 2024	Saldo
Baten				
Uitgeleend personeel	410	559	777	218
Huren	82	112	352	241
Overige goederen en diensten	4.285	3.054	3.657	603
Rijksbijdragen	12.611	13.447	13.554	106
Gemeentelijke bijdragen	95.236	104.015	104.815	800
Bijdrage veiligheidsregio Kennemerland	1.250	1.250	1.250	0
Rente	179	0	418	418
Totale baten	114.052	122.437	124.822	2.385
Lasten				
Salarissen en sociale lasten	75.582	81.744	82.718	975
Belastingen	28	30	0	-30
Duurzame goederen	160	124	304	180
Ingeleend personeel	5.817	4.514	5.846	1.332
Overige goederen en diensten	25.325	28.684	27.835	-849
Rente	464	1.019	752	-267
Mutatie egalisatievoorzieningen kapitaallasten	1.377	1.557	2.323	765
Afschrijvingen	6.499	6.114	6.260	146
Overige verrekeningen	-162	0	-17	-17
Totale lasten	115.090	123.786	126.021	2.236
Saldo van baten en lasten	-1.038	-1.349	-1.199	150
RESERVES				
Onttrekkingen	2.588	2.131	1.476	-655
Dotaties	434	782	1.734	951
Mutaties in reserves	2.154	1.349	-258	-1.607
Resultaat	1.116	-0	-1.457	-1.457

Over 2024 is het saldo van baten en lasten € 0,150 mln. positief en na het effect van de reserves is het resultaat van VrAA € 1,457 mln. negatief. In dit hoofdstuk wordt toegelicht hoe dit resultaat tot stand is gekomen. Daarbij wordt separaat aandacht besteed aan de baten, lasten en reserves. Ook is er een toelichting op de structurele en incidentele effecten in de begroting en jaarresultaat.

12.1 Structureel begrotingssaldo

In de notitie structurele en incidentele baten en lasten (d.d. 30 augustus 2018) adviseert de commissie BBV het structurele begrotingssaldo te presenteren, zie het onderstaande overzicht. Hiermee wordt inzicht gegeven of de begroting en meerjarenraming structureel in evenwicht zijn. Onderstaande analyse is niet op details van incidentele en structurele posten ingegaan. Het saldo incidentele opbrengsten en kosten zijn per saldo nul. Er zijn twee posten die als incidenteel worden gekenmerkt, namelijk (1) de compensatie energielasten en (2) bijdrage mentale weerbaarheid. De incidentele baten voor de compensatie energielasten en bijhorende lasten zijn ook in de gewijzigde begroting 2024 verwerkt. Daarnaast is er door de Gemeente Amsterdam in het kader van mentale weerbaarheid een bijdrage gedaan van €800k. De lasten zijn in overeenstemming met de baten geboekt en het onbenutte deel staat op de balans.

bedragen x € 1.000

Structureel begrotingssaldo	Rekening 2023	Gewijzigde begroting 2024	Rekening 2024
Saldo van baten en lasten (+ is batig)	-1.038	-1.349	-1.199
Toevoegingen en onttrekkingen aan reserves (saldo)	2.154	1.349	-258
Begrotingssaldo na bestemming (+ is batig)	1.116	-0	-1.457
Waarvan incidentele baten en lasten (saldo)	2.300	0	0
Structureel begrotingssaldo (+ is batig)	-1.184	-0	-1.457

12.1.1 Algemene toelichting (afwijkingen in) baten

De hogere baten van € 2,4 mln. zijn met name ontstaan door:

- Verhoging dienstverleningsovereenkomst Stichting Risicobeheer en Waarborgfonds €0,1 miljoen.
- Teruggave BTW door pro-ratasystematiek van €0,2 miljoen;
- Ontvangen sociale verzekeringsgelden van €0,8 miljoen;
- Lagere externe opbrengsten opleidingscentrum (opleiden en verhuur) van -/- €0,2 miljoen;
- Ontvangen verzekeringsgelden i.h.k.v. schades €0,1 miljoen;
- Hogere vaststelling BDuR gelden €0,1 miljoen;
- Extra bijdrage van gemeente Amsterdam voor mentale weerbaarheid van € 0,8 miljoen;
- Extra rentebaten van € 0,4 miljoen, deze zijn ontstaan door leningen met een negatief rentepercentage en rente over het saldo schatkistbankieren;

12.1.2 Rijksbijdrage

bedragen x € 1.000

Rijksbijdragen	Gewijzigde begroting 2024	Werkelijk 2024	Saldo
BdUR	13.447	13.554	106
Totaal	13.447	13.554	106

12.1.3 Gemeentelijke bijdragen

De ontvangen bijdragen van de gemeenten, onderscheiden naar de regionale bijdrage en lokale bijdrage (maatwerk), zijn in overeenstemming met de gewijzigde begroting.

In het overzicht hieronder zijn deze baten per gemeente zichtbaar.

De afwijking op de maatwerkbijdrage betreft de bijdrage van de Gemeente Amsterdam voor Mentale weerbaarheid (€0,8 miljoen).

bedragen x € 1.000

Gemeentelijke bijdragen (Regionaal+GHOR)	Gewijzigde begroting 2024	Werkelijk 2024	Saldo
Gemeente Aalsmeer	1.414	1.414	0
Gemeente Amstelveen	5.605	5.605	0
Gemeente Amsterdam	79.231	79.231	0
Gemeente Diemen	1.399	1.399	0
Gemeente Ouder-Amstel	751	751	0
Gemeente Uithoorn	1.493	1.493	0
Totaal	89.893	89.893	0

bedragen x € 1.000

Gemeentelijke bijdragen (maatwerk)	Gewijzigde begroting 2024	Werkelijk 2024	Saldo
Gemeente Aalsmeer	95	95	0
Gemeente Amstelveen	763	763	0
Gemeente Amsterdam	12.923	13.723	800
Gemeente Diemen	193	193	0
Gemeente Ouder-Amstel	12	12	0
Gemeente Uithoorn	136	136	0
Totaal	14.122	14.922	800

12.2 Toelichting lasten

12.2.1 Algemene toelichting (afwijkingen in) lasten

Aan de zijde van de lasten is sprake van een overschrijding van € 2,2 mln. De belangrijkste afwijkingen zijn:

- Lagere salarislasteren wegens onderbezetting personeel: € 1,7 mln.;
- Lagere salarislasteren door een lager gewogen cao-indexatiepercentage: €1,1 mln.;
- Hogere salarislasteren door een dotatie verlofsparen: €1,2 mln.;
- Hogere salarislasteren door een dotatie bovengemiddeld bovenwettelijk verlof: €2,6 mln.;
- Hogere kosten van ingeleend personeel, mede door onderbezetting op personeel: €1,3 mln.;
- Hogere kosten op overige goederen en diensten door extra lasten in het kader van mentale weerbaarheid €0,8 mln.;
- Lagere kosten van overige goederen en diensten van €2,0 mln. Door een combinatie van lagere opleidingskosten, energielasten, 2e loopbaan, blusmateriaal en overige brandweer specifieke kosten.
- Hogere kapitaallasten van € 0,6 mln. Dit betreft extra investeringen en rentestijgingen die niet via de voorzieningen kapitaallasten geëgaliseerd worden.

12.2.2 Kapitaallasten

In beginsel wordt aan het einde van het jaar ervoor gezorgd dat de realisatie van de kapitaallasten (afschrijvingen, rente en eventuele boekwinsten/verliezen) in totaal uitkomt op het gebudgetteerde bedrag. Bij een verschil tussen realisatie en budget aan het einde van het jaar, volgt de benodigde toevoeging of onttrekking aan de voorziening egalisatie kapitaallasten. Deze voorziening zorgt op basis van een meerjarige investeringsbegroting voor een evenwichtige spreiding van de kapitaallasten over deze jaren.

De vaste activa zijn gewaardeerd op basis van historische aanschafwaarde onder aftrek van de afschrijvingen. De afschrijvingen van de activa vindt lineair plaats en zijn afhankelijk van de verwachte economische levensduur, waarbij geen rekening wordt gehouden met restwaarden. Op grond (niet zijnde in erfpacht) wordt niet afgeschreven.

VrAA wijkt voor de volgende investeringen af van de nota Waardering Activering van vaste Activa VrAA 2024 (WAAVA). De reden voor de afwijking is in de onderstaande tabel toegelicht.

Investeringsjaar	Investering	Aanschafwaarde	Categorie WAAVA	Afschrijvingstermijn in jaren	Reden afwijking
				WAAVA	Jaarverslag
2022	Ademlucht cilinders	143.156	Overig	8	10 Ademlucht cilinders worden in 2 termijnen van 5 jaar gekeurd.
2019	Communicatiemiddel voor de snelle interventie-eenheid	13.215	Inventaris gebouwen en apparatuur	7	10 Verwachte levensduur is langer
2019	Renovatie van kazerne Victor voor de proeftuin kazerne	252.741	Gronden, bedrijfgebouwen en installaties	20	10 Er is afgeweken van de afschrijvingstermijn omdat nog niet duidelijk is of Victor in het huidige gebouw blijft.
2019	Renovatie van kazerne Diemen	37.717	Gronden, bedrijfgebouwen en installaties	20	39 Verwachte levensduur is langer. Deze investering wordt annuïtair afgeschreven. Betreft achteraf ontvangen kosten. Afschrijvingstermijn is 39 jaar om gelijk met de eerder geactiveerde deel in 2018 te lopen.
2019	Renovatie van Kazerne Nico	2.142.597	Gronden, bedrijfgebouwen en installaties	20	39 Verwachte levensduur is langer. Het repressief deel is een jaar eerder geactiveerd. Om het regionaal deel gelijk met het repressief te laten lopen is ervoor gekozen om dit deel in 39 jaar af te schrijven ipv 40 jaar.
2019	Bedrijfsinstallaties van kazerne Nico	1.701.919	Gronden, bedrijfgebouwen en installaties	10	14 VrAA hanteert 15 jaar. Het repressief deel is een jaar eerder geactiveerd waardoor deze kosten in 14 jaar worden afgeschreven.
2019	Renovatie kazerne Willem	5.033.632	Gronden, bedrijfgebouwen en installaties	20	40 Verwachte levensduur is langer
2019	Zonnepanelen	471.010	Gronden, bedrijfgebouwen en installaties	20	15 In 2019 was vanuit gegaan dat zonnepanelen 15 jaar meegaan.
2019	Straalpijp blusboot	11.880	Vervoer	30	27 De blusboot was 3 jaar eerder geactiveerd. Er is voor gekozen om de aanschaf van de straalpijp gelijk met de afschrijving van de blusboot te laten lopen.
2020	Gebouw VCS	8.433.625	Gronden, bedrijfgebouwen en installaties	40	40 Annuïtaire afschrijving i.p.v. lineair
2020	Zonnepanelen VCS	327.913	Gronden, bedrijfgebouwen en installaties	20	15 Annuïtaire afschrijving i.p.v. lineair
2020	Installaties VCS	3.933.464	Gronden, bedrijfgebouwen en installaties	15	15 Annuïtaire afschrijving i.p.v. lineair
2020	ICT VCS	29.915	Inventaris gebouwen en apparatuur	10	10 Annuïtaire afschrijving i.p.v. lineair
2020	Krachttoestellen VCS	32.099	Inventaris gebouwen en apparatuur	15	15 Annuïtaire afschrijving i.p.v. lineair
2020	Cardiotoestellen VCS	28.250	Inventaris gebouwen en apparatuur	7	7 Annuïtaire afschrijving i.p.v. lineair
2020	Wasmachine VCS	15.551	-	15	15 Annuïtaire afschrijving i.p.v. lineair
2020	Hefbruggen VCS	92.463	Inventaris gebouwen en apparatuur	20	20 Annuïtaire afschrijving i.p.v. lineair
2020	Werkplaatsinrichting VCS	122.131	Inventaris gebouwen en apparatuur	15	15 Annuïtaire afschrijving i.p.v. lineair
2020	Bedrijfsinstallaties VCS	205.963	Gronden, bedrijfgebouwen en installaties	10	10 Annuïtaire afschrijving i.p.v. lineair
2020	Inrichtingskosten VCS	616.435	Inventaris gebouwen en apparatuur	10	10 Annuïtaire afschrijving i.p.v. lineair
2020	Inrichtingskosten VCS-bureaustoelen	11.642	Inventaris gebouwen en apparatuur	10	5 Annuïtaire afschrijving i.p.v. lineair. Verwachte levensduur is korter.
2020	Redvesten	115.668	Vervoer	10	7 Er is in het MT van 10-12-2019 toestemming gevraagd om de afschrijvingstermijn te verruimen van 7 jaar naar 10 jaar.
2020	Aanpassing A-wagens	30.284	Vervoer	-	5 De vervanging van de A-voertuigen op Amstelveen en Driemond zijn met 5 jaar uitgesteld. Deze zijn aangepast tbv de Rehab functie.
2023	Kettingzagen	47.739	Niet opgenomen	-	5 Verwachte levensduur
2023	Uitrukkleding BOCAS	39.575	Overig	6	3 De uitrukpakken op BOCAS slijten sneller door het veelvuldig gebruik
2023	Hefkussensets	47.409	Niet opgenomen	-	10 Verwachte levensduur
2023	Schermen 75 inch	15.783	Niet opgenomen	-	4 Verwachte levensduur
2024	Midlife-update JIM	79.180	Vervoer	-	6 Dit betreft een technische update van de JIM.
2024	Vervanging sportkleding	55.638	Niet opgenomen	-	5 Verwachte levensduur
2024	Balaclava	32.972	Niet opgenomen	-	5 Verwachte levensduur

12.3 Toelichting mutaties reserves

12.3.1 Onttrekkingen

Er is voor een bedrag van € 0,655 mln. minder aan reserves onttrokken.

bedragen x € 1.000

Onttrekkingen	Gewijzigde begroting 2024	Werkelijk 2024	Saldo
Algemene reserve	0	0	0
Bestemmingsreserve Vastgoed	0	0	0
Bestemmingsreserve FLO Amsterdam	0	0	0
Bestemmingsreserve Strategisch HRM	319	91	-228
Bestemmingsreserve Informatiesturing	371	357	-14
Bestemmingsreserve Innovatie	1.132	919	-213
Bestemmingsreserve WW	125	109	-16
Bestemmingsreserve opleiden en oefenen	184	0	-184
Bestemmingsreserve Mobiliteit	0	0	0
Totaal	2.131	1.476	-655

Voor een toelichting per bestemmingsreserve verwijzen wij naar paragraaf 10.3.6. onder het kopje bestemmingsreserve.

bedragen x € 1.000

Dotaties	Gewijzigde begroting 2024	Werkelijk 2024	Saldo
Algemene reserve	0	0	0
Bestemmingsreserve Vastgoed	0	0	0
Bestemmingsreserve FLO Amsterdam	348	1.300	952
Bestemmingsreserve Strategisch HRM	0	0	0
Bestemmingsreserve Informatiesturing	0	0	0
Bestemmingsreserve Innovatie	434	434	0
Bestemmingsreserve WW	0	0	0
Bestemmingsreserve opleiden en oefenen	0	0	0
Bestemmingsreserve Mobiliteit	0	0	0
Totaal	782	1.734	952

Voor een toelichting per bestemmingsreserve verwijzen wij naar paragraaf 10.3.6. onder het kopje bestemmingsreserve.



Bijlagen

Bijlagen

13.1 SiSa-bijlage

 Ministerie van Binnenlandse Zaken en Koninkrijksrelaties 								
SiSa bijlage verantwoordingsinformatie 2024 op grond van artikel 3 van de Regeling informatieverstrekking sisa - d.d. 7-01-2025								
Verstrekkende	Uitkeringscode	Specifieke uitkering Juridische grondslag Ontvanger	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator
JenV	A2	Brede Doeluitkering Rampenbestrijding (BDUR) Besluit veiligheidsregio's artikelen 8.1, 8.2 en 8.3 Veiligheidsregio's	Besteding (jaar T) <i>Aard controle R</i> <i>Indicator: A2/01</i> € 13.553.558					
AenM	M18	Bekostiging eerste opvang ontheemden Oekraïne door Veiligheidsregio's Veiligheidsregio's	Naam Kostensoort	Besteding per kostensoort (zelfstandige uitvoering inclusief uitvoering door andere partijen, niet zijnde medeoverheden, jaar T)	Cumulatieve besteding per kostensoort (t/m jaar T inclusief uitvoering door andere medeoverheden vanaf SiSa 2023)			
			<i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: M18/01</i>	<i>Aard controle R</i> <i>Indicator: M18/02</i>	<i>Aard controle R</i> <i>Indicator: M18/03</i>			
		1 Meerkosten coördinerende gemeente	€ 0	€ 0	€ 3.233.484			
		2 Hotels/centra	€ 0	€ 0	€ 0			
		3 Overige specifieke meerkosten	€ 0	€ 0	€ 0			
		4 Overige Meerkosten	€ 0	€ 0	€ 0			
		Berekening totale besteding (zelfstandige uitvoering inclusief uitvoering door andere partijen, niet zijnde medeoverheden, jaar T) Som indicator 02	<i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: M18/04</i>	Eindverantwoording (Ja/Nee) <i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: M18/05</i>	Eventuele toelichting als bij de vorige indicator "nee" is ingevuld <i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: M18/06</i>			
		1	€ 0	Nee	Het bovenstaande bedrag betreft totaalbedrag 2023 medeoverheden.			

13.2 Baten en lasten naar taakvelden

Bedragen x € 1.000		2024	
	lasten	baten	saldo
0 Bestuur en ondersteuning			
0.4 Overhead	20.599	675	-19.924
0.9 Vennootschapsbelasting			0
0.10 Mutatie reserves	1.734	1.476	-258
1 Veiligheid			
1.1 Crisisbeheersing en brandweer	102.249	11.755	-90.495
7 Volksgezondheid en Milieu			
7.1 Volksgezondheid	3.173	0	-3.173
Totaal lasten en mutatie reserves	127.755	13.905	141.660
Dekkingsbronnen	0	112.392	112.392
0 Bestuur en ondersteuning			
0.11 Resultaat	127.755	126.298	-1.457

13.3 Risicoanalyse

Bedragen x € 1.000

Kwantificeerbare risico's					Benodigde weerstands-capaciteit
Risico	Oorzaak	Gevolg	Kans	Effect	
Niet binnen begroting kunnen opvangen van personele kosten buiten nominale ontwikkeling	Door de nieuwe systematiek van het toekennen van nominale ontwikkeling bestaat de mogelijkheid dat de nominale ontwikkeling niet voldoende is om de werkelijke loon- en prijsontwikkeling te compenseren.	Fluctuaties moeten binnen de begroting van het boekjaar worden opgevangen. Het effect betreft 1% van de totale lasten van de begroting.		817	817
Niet binnen begroting kunnen opvangen van materiële kosten buiten nominale ontwikkeling	Door de nieuwe systematiek van het toekennen van nominale ontwikkeling bestaat de mogelijkheid dat de nominale ontwikkeling niet voldoende is om de werkelijke loon- en prijsontwikkeling te compenseren.	Fluctuaties moeten binnen de begroting van het boekjaar worden opgevangen. Het effect betreft 1,5% van de totale lasten van de begroting.		631	631
Wegvallen, danwel afname van opbrengsten uit dienstverlening	Concurrentie/marktomstandigheden. Bij de BAA gaat het onder andere om inkomsten uit dienstverlening van het opleidingscentrum BOCAS en uit advisering over omgevingswet door Risicobeheersing	Wegvallen of verlaging van algemene dekkingsmiddelen in het lopende boekjaar. Het effect is gesteld op €1.528k uit overige dienstverlening BOCAS en €531k uit Veiligheidsadvies.	10%	2.059	206
Beroepsziekten	Als gevolg van de blootstelling aan gevaarlijke stoffen of traumatische gebeurtenissen bestaat het risico op beroepsziekten en bv. PTSS.	Het is denkbaar dat dit leidt tot extra kosten voor de brandweer, hetzij door het moeten vergoeden van geleden schade door de medewerker, hetzij door de werkgever (in het geval van vrijwilligers).	7%	10.350	725
Wet normalisering rechtspositie ambtenaren (Wnra)	Een belangrijk gevolg van de Wnra is de veranderde positie van vrijwilligers.	De positie van vrijwilligers is mogelijk in strijd met Europese en interne regelgeving, dit leidt tot hogere (loon-)kosten.	10%	2.100	210
Kans op afwijkingen op de totale stroom van loonbelasting, werkkostenregeling, omzetbelasting en vennootschapsbelasting. (Totaal €28 miljoen)	Het restrisico na beheersmaatregelen door menselijk handelen in processen en de mogelijkheid tot het maken van fouten.	Bij het vinden van een aantal fouten boven een bepaalde grens kan dit leiden tot een naheffing, boete en (8% heffingsrente)	Gewogen TCF	204	204
Onrechtmatige aanbesteding en inkoop. We lopen het risico dat er sprake is van onvoldoende zekerheden rondom leveringsvoorwaarden, het faillissement van een leverancier of het onvoldoende zorgvuldig doorlopen van een Europees aanbestedingstraject. Leveranciers met grote mate van afhankelijkheid zullen eerder procederen om omzet niet te verliezen.	Inkopen gebeurt veelal buiten afdeling inkoop om en/of niet conform VrAA inkoopbeleid.	Financiële consequenties, in de vorm van bijkomende kosten door geen maatregelen op te nemen ter afdekking van het risico aan de voorkant.	5%	2.000	100

13.3 Risicoanalyse

Aansprakelijkheid voor onrechtmatig overheidsoptreden	De BAA is gehouden aan beroepsmatige handelwijze bij het optreden bij incidenten. Het kan in de praktijk voorkomen dat deze niet worden gevolgd.	Indien door derden schade wordt geleden bij of door het optreden van de brandweer en er is sprake van (vermeend) inadequaat optreden door de BAA, dan kunnen daar schadeclaims uit volgen.	1%	123.786	1.238
Gevolgen van terrorisme en cybercrime	De BAA kan te maken krijgen met cybercrime of gevolgen van terrorisme. Molest en rampen zijn uitgesloten van een aansprakelijks- of schadeverzekering.	De gevolgschade op (ict-)infrastructuur moet hersteld worden.	10%	1.400	140
Medewerkers nemen verlof niet op en doteren het in verlofsparen.	Medewerkers krijgen niet genoeg mogelijkheden om verlof op te nemen. Daarnaast is het aantrekkelijk om het AOW gat in te lopen door verlof op te nemen in het verlofsparen. Dit risico is niet begroot.	Doteren aan een voorziening waar geen budget voor is opgenomen.	20%	2.488	486
Risico op prijsstijgingen specifiek voor de sector, met als gevolg hogere investeringen en daarmee kapitaalslasten dan begroot.	Externe factoren als vertragingen, inflatie, (energie)crisis, tekort aan bouwmaterialen, oorlog, etc.	Overschrijdingen op begrootte kapitaallasten. Geen risico.	20%	4.500	900
Renterisico op financiering van investeringen.	Rente van de financiering stijgt harder of ligt hoger dan de interne rekenrente.	Hogere rentelasten dan begroot. Loopt via de voorziening kapitaallasten die dan sneller leegloopt dan begroot.	10%	100	10
Voorwaarden contracten leveranciers worden niet gemonitord.	Taak/Functie belegd bij FB, maar blijkt moeilijk te vervullen en staat nog open. Is in 24 vervuld maar contract van deze persoon wordt in 25 niet verlengd.	Kosten VrAA lopen langer door (opzegtermijn), worden hoger (indexatie) of overig.	2%	6.000	120
ATW - ATB overschrijding	Het rond krijgen van het rooster staat, door hogere uitstroom dan instroom en het ziekteverzuim, onder druk waardoor een capaciteitsprobleem ontstaat binnen de uitrukdienst om de paraatheid te garanderen.	Om geen kazerne buiten dienst te laten gaan en de paraatheid te garanderen wordt de mogelijkheid geboden in overwerk te gaan e / of mensen uit de ROP ingeschakeld. Dit kan leiden tot overschrijding van de Arbeidstijdenwet en Arbeidstijdenbesluit. Dit kan leiden tot een boete van de Arbeidsinspectie.	10%	606	61
In- en uitlenen van arbeidskrachten	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
Wet DBA	Belastingdienst gaat strenger controleren op schijnzelfstandigheid.	Bocas heeft nog geen oplossing en blijft voor 2025 (voorlopig) nog gebruik maken van de huidige afspraken met inhuur	50%	150	75
BDUR	Afname BDUR 10%	Het risico bestaat dat de BDUR met 10% wordt gekort		1.355	1.355
Subtotaal kwantificeerbare risico's					7.315

13.3 Risicoanalyse

Bedragen x € 1.000

Niet-quantificeerbare risico's			Percentage	Bedrag begroting	Benodigde weerstandscapaciteit
Risico	Oorzaak	Gevolg			
Overige (onvoorziene) exploitatierisico's VRAA	Onvoorziene omstandigheden ten aanzien van de reguliere exploitatie. Naast het wegvallen van baten kan de veiligheidsregio worden geconfronteerd met onvoorziene kosten, zoals bijvoorbeeld claims, onbekende gebreken aan gebouwen en andere risico's.	Mogelijk negatief exploitatiesaldo boekjaar. Overschrijding van de norm van max 1% is niet toegestaan.	1%	123.786	1.238
Dekking operationele dienst	Realiseren dekkingsplan van operationele dienst staat onder druk door hoog ziekteverzuim, Corona, uitstroom, daling van aantal vrijwilligers, achterstand in opleidingen en trainingen en andere roosters.	Opkomsttijden worden niet gerealiseerd en andere afgesproken taken worden ook niet volledig gerealiseerd.			
Imagoschade voor VrAA.	VrAA of 1 van de Veiligheidsregio's komt op een slechte manier in het nieuws.	Veiligheidsregio's worden minder aantrekkelijk als werkgever.			-
Niet volledig voldoen aan de wet- en regelgeving.	Snel veranderende wet- en regelgeving.	VrAA voldoet niet (volledig) aan bepaalde aspecten van wet- en regelgeving.			-
Subtotaal niet kwantificeerbare risico's					1.238
Totaal kwantificeerbare en niet kwantificeerbare risico's					8.553
Verwachte stand			per 31-12-2024		
Beschikbare weerstandscapaciteit (=algemene reserve VrAA)					8.637
Benodigde weerstandscapaciteit (=totaal aantal risico's)					8.553
Ratio					1,01

13.4 Controle verklaring

Veiligheidsregio Amsterdam-Amstelland

Bezoekadres

Ringdijk 98, 1097 AH Amsterdam

Postadres

Postbus 92171, 1090 AD Amsterdam

Telefoon

020 555 6550

Website

veiligheidsregioaa.nl