

Bundel - Bestuursvergadering Vraa van 11 juli 2022

- 1 Agenda
 - 1_Agenda Bestuursvergadering Vraa.docx
 - 1_Aangepaste agenda Bestuursvergadering Vraa.docx
- 2 Conceptverslag bestuursvergadering d.d. 16 mei 2022
 - 3_Concept verslag bestuursvergadering d.d. 16 mei 2022.docx
- 3 Mededelingen
- 4 PRESENTATIE: Lessen watercrisis Limburg (agendapunt is doorgeschoven)
 - 4_oplegnotitie Lessen Watercrisis Limburg Bestuur Vraa 20220711.docx
 - 4a_Bijlage A. Lessen watercrisis Limburg bestuur Vraa 20220711.docx
- 5 Jaarstukken Vraa 2021 en begroting 2023 inclusief actualisatie 2022
 - 5_2022-07-01 Oplegnotitie Bestuursvergadering jaarverslag en begroting Vraa DEFINITIEF.doc
 - 5a_Jaarverslag 2021 VRAA definitief 23 juni 2022.pdf
 - 5b_Controleverklaring VRAA 2021.pdf
 - 5c_2022-07-01 Programmabegroting 2023 DEFINITIEF.pdf
 - 5d_Accountantsverslag 2021 Veiligheidsregio Amsterdam Amstelland.pdf
- 6 Procesvoorstel budgetbrief 2023
 - 6_20220630 Oplegnotitie Bestuursvergadering Voorstel Budgetbrief.docx
- 7 Rondvraag
- 8 Termijnagenda en overzicht acties
 - 8_Termijnagenda Bestuur en overzicht acties.docx
- 9 Correspondentie en TKN lijst
 - 9_Correspondentie- en TKN lijst.docx
- 10 Sluiting



Veiligheidsregio Amsterdam-Amstelland

Agenda vergadering bestuur VrAA

Datum : Maandag 11 juli 2022
Tijd : 14.00 – 15.00 uur
Locatie : Stadhuis Amsterdam, collegekamer

Opening

1. Agenda
2. Mededelingen
3. Concept verslag bestuursvergadering d.d. 16 mei 2022

Ter bespreking

4. PRESENTATIE: Lessen watercrisis Limburg
5. Jaarstukken VrAA 2021 en begroting 2023 inclusief actualisatie 2022
6. Procesvoorstel budgetbrief 2023

7. Rondvraag

Stille procedure¹

8. Termijnagenda en overzicht acties
9. Correspondentie en TKN lijst

10. Sluiting

¹ De onderwerpen die de stille procedure volgen worden zonder nadere toelichting tijdens de vergadering vastgesteld of voor kennisgeving aangenomen, tenzij één of meer leden voorafgaand aan de vergadering alsnog om bespreking of toelichting van het onderwerp vraagt.

Bezoekadres

Ringdijk 98
1097 AH Amsterdam

Postadres

Postbus 92171
1090 AD Amsterdam

Telefoon (020) 555 65 50

informatie@veiligheidsregioaa.nl

www.veiligheidsregioaa.nl



Veiligheidsregio Amsterdam-Amstelland

Aangepaste agenda vergadering bestuur VrAA

Datum : Maandag 11 juli 2022
Tijd : 14.00 – 14.30 uur
Locatie : Stadhuis Amsterdam, collegekamer

Opening

1. Agenda
2. Mededelingen
3. Concept verslag bestuursvergadering d.d. 16 mei 2022

Ter bespreking

4. Jaarstukken VrAA 2021 en begroting 2023 inclusief actualisatie 2022
5. Procesvoorstel budgetbrief 2023

6. Rondvraag

Stille procedure¹

7. Termijnagenda en overzicht acties
8. Correspondentie en TKN lijst

9. Sluiting

¹ De onderwerpen die de stille procedure volgen worden zonder nadere toelichting tijdens de vergadering vastgesteld of voor kennisgeving aangenomen, tenzij één of meer leden voorafgaand aan de vergadering alsnog om bespreking of toelichting van het onderwerp vraagt.

Bezoekadres

Ringdijk 98
1097 AH Amsterdam

Postadres

Postbus 92171
1090 AD Amsterdam

Telefoon (020) 555 65 50
informatie@veiligheidsregioaa.nl
www.veiligheidsregioaa.nl



CONCEPT VERSLAG BESTUURSVERGADERING 16 mei 2022

Leden:	Dhr. T.R. Poppens (burgemeester Amstelveen, plv. voorzitter), mw. J. Langenacker (burgemeester Ouder-Amstel), dhr. E. Boog (burgemeester Diemen), dhr. P. Heiliegers (burgemeester Uithoorn);
Adviseurs:	dhr. T. van Lieshout (Brandweercommandant/directeur Veiligheidsregio), mw. M. van de Kerkhof (plv. Brandweercommandant), dhr. B. Meijer (sectormanager Bedrijfsvoering), dhr. F. Paauw (Korpschef Politie), dhr. J. Steenbrink (plv. hoofdofficier van Justitie), dhr. P. van Rossum (directeur OOV gemeente Amsterdam), dhr. J. Komen (Defensie), mw. J. Manshanden (DPG) en mw. S. Barsom (verslag);
Afwezig:	mw. F. Halsema (burgemeester Amsterdam, voorzitter), dhr. mr. G.E. Oude Kotte (burgemeester Aalsmeer), mw. A. van Vliet-Kuiper (waarnemend Dijkgraaf Waterschap AGV), dhr. R. de Beukelaer (Hoofdofficier van Justitie);
Gasten:	mw. I. Visser (Provincie), mw. Rens (Gezamenlijke Brandweer Amsterdam), mw. C. Westra (VrAA) en mw. M. de Boo (VrAA).

Opening

Burgemeester Poppens heet de aanwezigen welkom.

1. Agenda

De agendapunten 7 t/m 10 worden gehamerd.

2. Mededelingen

- Burgemeester Poppens geeft een terugkoppeling van de informatiebijeenkomst op 10 mei voor nieuwe raadsleden binnen de VrAA op kazerne Amstelveen. Tijdens deze bijeenkomst hebben de raadsleden kennis gemaakt met wat de VrAA is, wat we doen en wat dat betekent voor een gemeente en de mensen in de samenleving. Er is d.m.v. thematafels dieper ingegaan op vier thema's; paraatheid en slagkracht, verbrede en veilige inzet, veilige leefomgeving en crisisbeheersing. Er waren circa 50 raadsleden vanuit alle gemeenten aanwezig.
- Marleen van de Kerkhof neemt het bestuur mee in de problematiek rond de bezetting voor aankomende zomer, de oorzaken en de korte- en lange termijn maatregelen die worden genomen om de paraatheid te kunnen waarborgen.
- Burgemeester Heiliegers geeft een terugkoppeling van het overleg dat hij had met de voorzitters van de veiligheidsregio's ZaWa, Kennemerland en NHN over de planvorming watercrisis. Hij komt terug in het bestuur met de acties die daaruit zijn voortgekomen.
- Jan Komen deelt mede dat de rol van vertegenwoordiging militair commandant na 12,5 jaar door iemand anders zal worden vervuld.



3. Vaststellen concept verslag bestuursvergadering d.d. 28 maart 2022

- Het bestuur stelt het concept verslag vast.

4. Toekomstgerichte brandweezorg en crisisbeheersing

Tijs van Lieshout neemt het bestuur mee in de toekomstverkenning brandweer en de weg naar toekomstbestendige brandweezorg. Daarbij zijn er drie principes leidend; 1) balans regionaal en landelijk, 2) domeinen: één én en 3) minister aan zet bij collectieve landelijke vraagstukken. Er is een aantal ambities en onderwerpen benoemd die voor de toekomst interessant zijn en die met het bestuur zal worden besproken. Voor sommigen onderwerpen zijn bestuurlijke interventies nodig. Tijs van Lieshout geeft een toelichting op de kern van het rapport 'Evaluatie Wet veiligheidsregio's.

5. Stand van zaken aanvullende financiering VrAA

Tijs van Lieshout geeft aan de hand van een aantal sheets een toelichting over hoe de VrAA het scenario indien er geen extra financiële middelen komen, verder zal uitwerken en welke ideeën hierover bestaan.

Uitgangspunt bij het vaststellen van de beleidsdocumenten VrAA 'Buiten gewoon veilig' in 2021 was dat financiering binnen de bestaande kaders bleef bestaan.

Omdat steeds duidelijker wordt dat VrAA voor een groot aantal opgaven staat is een aanvraag gedaan voor aanvullende middelen (toekomstbestendige financiering) van structureel 7,5% extra budget per 2026 (€ 6,4 mln. per jaar).

Tijs van Lieshout gaat in op de consequenties als er geen toekenning plaatsvindt van de aanvraag extra financiering.

Burgemeester Boog vraagt of inzichtelijk is hoeveel extra geld de gemeenten krijgen voor nieuwe wettelijke taken, zoals de omgevingswet.

Bas Meijer geeft aan dit te zullen achterhalen (**actie**).

Burgemeester Poppens geeft aan dat de genoemde cijfers nu, na de opdracht die gegeven is tijdens de themabijeenkomst van 22 april, voor het eerst worden gepresenteerd. Hij vraagt of de conclusie klopt dat als de bestemmingsreserves een andere bestemming krijgen de onvermijdelijkheden het hoofd kunnen worden geboden. Bas Meijer geeft aan dat dit voor de komende twee jaar klopt.

Vervolgproces is dat wordt gewacht op de uitkomst van de onderhandelingen bij de gemeente Amsterdam, de financiële ambtenaren worden meegenomen in de genoemde consequenties en cijfers en bij de perspectiefnota binnen de andere gemeenten de dan beschikbare informatie gedeeld zal worden.

6. Rondvraag

Er wordt geen gebruik gemaakt van de rondvraag.

7. VrAA Managementrapportage Bevolkingszorg 2021



- Het bestuur stemt in met de managementrapportage Bevolkingszorg 2021.

8. Wijzigen Aanvullende Rechtspositieregeling BAA (Victor)

- Het bestuur stemt in met het aanpassen van artikel 27a.2 (definities) onderdeel a sub 2 van hoofdstuk 27 van de ARBAA met de 16 uursdienst als volgt:
 - a) bezwarende functie: (..)

Het gaat om de volgende functies:

 - 1° (..)
 - 2° Brandweer: brandwacht tot en met Officier van Dienst belast met actieve deelneming aan de repressieve brandbestrijding en het draaien van piket, 24 uursdienst of 16 uursdienst.

9. Termijnagenda en overzicht acties

- Het bestuur neemt kennis van de termijnagenda 2021 en het overzicht van de acties.

10. Correspondentie- en TKN lijst

- Het bestuur neemt kennis van de correspondentie- en TKN lijst.

11. Sluiting

De voorzitter sluit de vergadering.

Bestuursvergadering VrAA

Agendapunt

Lessen watercrisis Limburg

Vergadering:	11 juli 2022
Ingebracht door:	Pieter Heiliegers
Behandelaar:	Jos Ketelaars (VrAA) & Marlies Banens (waterschap Amstel, Gooi en Vecht)

Gevraagd besluit

- 1) **Kennis te nemen van de lessen van de watercrisis in Limburg in juli 2021 (bijlage A).**
- 2) **Te bespreken welke van deze lessen relevant zijn voor de VrAA.**
- 3) **Opdracht te geven tot het – zoveel mogelijk generiek – verankeren van deze lessen in de voorbereiding op de crisisbeheersing.**

Aanleiding en context

In juli 2021 was sprake van ernstige overstromingen in Limburg, Duitsland en België als gevolg van extreme neerslag. De veiligheidsregio's en het waterschap in Limburg hebben het optreden tijdens deze watercrisis geëvalueerd. Enkele van de geleerde lessen zijn ook relevant voor onze veiligheidsregio en de samenwerking met de waterschappen. Mede op verzoek van bgm. Poppens worden deze lessen in het bestuur geagendeerd.

Korte bestuurlijke samenvatting/toelichting

Beslispunt 1 – Lessen van de watercrisis in Limburg

De belangrijkste lessen uit de samenwerking tussen waterschap en veiligheidsregio's tijdens de watercrisis in Limburg liggen op de volgende onderdelen:

- Samenwerking waterschap en veiligheidsregio;
- Gezamenlijk doorleven overstromingssscenario's;
- Omgaan met onzekerheid in modelberekeningen van overstromingen;
- Informatiemanagement;
- Crisiscommunicatie.

Deze lessen worden in bijgevoegde notitie verder toegelicht.

Beslispunt 2 – Bespreking lessen

Bgm. Heiliegers leidt het agendapunt in met een korte presentatie. Beoogde uitkomst van de bespreking is een overzicht van de lessen uit de watercrisis in Limburg die het meest relevant zijn voor de VrAA.

Beslispunt 3 – (Generiek) Verankeren lessen

Veel van de lessen zijn toepasbaar op meerdere crisistypen. Verbeterpunten rondom bijvoorbeeld (bovenregionale) opschaling, coördinatie, informatiemanagement, crisiscommunicatie en evacuatie spelen. In opdracht van het bestuur worden de verbeterpunten zoveel mogelijk generiek verwerkt in de voorbereiding op de crisisbeheersing (bijv. planvorming, multidisciplinair opleiden, trainen en oefenen).

Specifiek voor overstromingen en ter voorbereiding op de oefening die in mei 2023 in SCOR-verband wordt gehouden, zal een bestuurlijke scenario- en dilemmasessie worden georganiseerd. Doel is om te



-Oplegnotitie-

doorleven welke stappen in de samenwerking en in de crisisbesluitvorming gezet moeten worden in de bovenregionale crisisbeheersing en wat daarbij op bestuurlijk vlak relevant is.

Consequenties

Niet van toepassing

Besluitvormingsroute

Historie

Datum vergadering/overleg	Afgestemd in/met
6-4-2022	Waterschap Amstel, Gooi en Vecht
16-6-2022	Burgemeester Heiliegers en Dijkgraaf van Vliet-Kuiper
27-6-2022	Vorbereiding bestuursvergadering met BM Poppens
28-6-2022	Regionaal Annotatie Overleg/ Regionaal Toets en Advies Team

Verdere behandeling

Datum vergadering/overleg	Afgestemd in/met
n.v.t.	

Meegezonden stukken

- bijlage A: Lessen watercrisis Limburg



Bijlage A. Lessen watercrisis Limburg

Dezer dagen is het een jaar geleden dat Limburg werd getroffen door ernstige overstromingen als gevolg van extreme neerslag. Er was sprake van extreme neerslag (in drie dagen viel de hoeveelheid die normaal gesproken in twee à drie maanden valt. Hierdoor steeg het water in de beken en de Maas tot ongekende hoogten. De beken traden buiten hun oevers waardoor delen van gemeenten onder water kwamen te staan en dit op nog meer plekken dreigde te gebeuren. De hoogwatergolf trok in een week door Limburg en liet een ravage achter in de overstromde gebieden.

Het waterschap Limburg en de veiligheidsregio's Zuid Limburg en Limburg Noord schaalden voor deze watercrisis op en hebben gezamenlijk opgetreden om de watercrisis te bestrijden.

De watercrisis is door het kabinet uitgeroepen tot ramp waardoor de Wet Tegemoetkoming Schade bij Rampen in werking trad. De afwikkeling van de claims is nog in volle gang.

Leerpunten bestuurlijk

- Binnen regionale opschaling moet er ook ruimte zijn voor lokale maatregelen op lokaal niveau: ruimte voor burgemeesters om waar nodig maatwerk toe te passen voor eigen gemeenten, binnen de kaders van besluitvorming op regionaal niveau
- Communicatie afstemmen: ook hier ruimte voor burgemeesters / gemeenten om richting eigen inwoners specifieke lokale handelingsperspectieven te communiceren in aanvulling op de regionale kernboodschap(pen)
- Coördinatie bijstand: zorg dat vraag en aanbod van bijstand door andere regio's en waterschappen en andere organisaties (bijv. Defensie, Nationale Reddingsvloot) op elkaar worden afgestemd

Lessen veiligheidsregio's en waterschap

Veiligheidsregio Zuid Limburg

- wat ging goed?
 - o Flexibele opschaling en inzet crisisorganisatie
 - o Durf om hulp te vragen binnen crisisorganisatie en bij partners die bijstand kunnen verlenen ([ook aanbeveling bij waterschap](#))
 - o Houd vertrouwen in elkaars kwaliteiten en vaardigheden ([ook aanbeveling bij waterschap](#))
 - o Wees voortvarend en niet terughoudend in het opschalen van teams en processen
 - o Sta voor elkaar klaar in de nafase
- lessen
 - o Actualiseer planvorming; denk met partners multidisciplinair na over scenario's rondom extreme weersomstandigheden en bijbehorende impact. En over de wijze van tijdige signalering en capaciteit om die scenario's real time bij te stellen op basis van actuele ontwikkelingen
 - o Benut bestaande overleggen om met de crisispartners tot een gezamenlijk plan te komen voor de verbetering van de voorbereiding op de bestrijding van een crisis te verbeteren:
 - hoe lopen de lijnen tijdens een crisis?

Bezoekadres

Ringdijk 98
1097 AH Amsterdam

Postadres

Postbus 92171
1090 AD Amsterdam

Telefoon (020) 555 65 50

informatie@veiligheidsregioaa.nl
www.veiligheidsregioaa.nl



- elkaars taal leren spreken, elkaars werkwijzen, rollen, verantwoordelijkheden en informatiebehoefte leren kennen
- op welke wijze doen we dat? OTO, presentatie / workshop over interne processen, uitwisselen ervaringen, wederzijdse werkbezoeken, ...
- gemeenschappelijke doelen en uitgangspunten op bestuurlijk niveau
- Formeer een gezamenlijk scenarioteam om realtime scenario's uit te werken en crisisteams van duiding te voorzien ([ook aanbeveling bij waterschap](#))
- Flexibiliteit in crisisstructuur is van belang als complexiteit toeneemt. Het is essentieel om in afwijkende en bijzondere situaties zoals de watercrisis Limburg de voorbereide structuur te kunnen loslaten. Maak wel expliciet als en hoe wordt afgeweken van de standaard samenwerkingsstructuur en wat er verandert in verantwoordelijkheden en mandaten van teams.
- Communicatie, alarmeren bevolking en handelingsperspectief
 - wees scherp op voorkomen tegenstrijdige handelingsperspectieven op moment dat bewoners gealarmeerd worden; en breng elkaar via vaste lijnen op de hoogte van communicatieboodschappen; hiervoor is betrokkenheid van communicatie in alle crisisteams essentieel
 - handelingsperspectieven via WAS-palen vs. NL-Alert
 - inzet rampenzender evalueren en afspraken waar nodig herijken
- Inzet en bijstand
 - OL en Leider CoPI invullen vanuit alle kolommen (ontkleurde en multidisciplinaire functies)
 - borg lokale bekendheid in crisisteams; volg informele lijnen indien nuttig; niet alle functies in crisisorganisatie lenen zich voor invulling via bijstand van buitenaf
 - breng vraag en aanbod (ook vanuit eigen organisatie) van ondersteuning bij elkaar; was met name in gemeentelijke kolom een uitdaging
 - let op 'persoonlijke impact': hoe voelen crisisfunctionarissen zich, zijn ze nog in staat tot de benodigde scherppte
- Afschaling, overdracht, nafase
 - zorg bij afschaling crisisorganisatie voor goede overdracht naar gemeentelijke organisatie en voor voldoende capaciteit (kwaliteit en kwantiteit) om doorlopende taken uit te voeren; eventueel via regionale of landelijke bijstand
 - waar kun je als veiligheidsregio ondersteuning bieden aan de gemeenten die belast zijn met de nafase; bijvoorbeeld door aanstellen centrale regisseur om te zorgen voor stroomlijning tussen gemeenten
- Werk nazorgproces uit en borg dit ([ook aanbeveling bij waterschap](#))
 - ontwikkel een vast proces en bijpassende structuur voor het inrichten van het nazorgtraject
 - aandacht borgen voor delen van emoties en het leren van ervaringen van anderen
 - pas maatwerk in nazorg toe en biedt nazorg zo aan dat deze voor betrokkenen proportioneel en passend is



Veiligheidsregio Limburg Noord

- wat ging goed?
 - Flexibiliteit in opschaling en vermogen om te organiseren naar wat de situatie vraagt. Er was steeds op meerdere plekken crisis die in andere fase verkeerde. Daarom was het gekozen uitgangspunt (lokaal besluiten en doen wat nodig is) goed.
 - Openheid en bereidheid om externe capaciteit toe te laten en vertrouwen te geven
 - Afstemming van de communicatielijnen tussen regionaal en lokaal. VR communiceerde over situationeel beeld en deelde een generieke kernboodschap en Q&A-lijst met de gemeenten. Gemeenten konden die lijst zelf aanvullen en op eigen kanalen plaatsen. Aandachtspunt is borging van de inbreng van lokale beleving en dynamiek (lokale oren en ogen)
 - Zorgvuldige communicatie rondom (mogelijke) evacuaties van gebieden
- lessen
 - Versterk de totstandkoming van een actueel situatiebeeld en het op basis daarvan ontwikkelen van scenario's: opstellen waterbeeld en situationeel beeld, aangevuld met een overzicht van mogelijke scenario's en kwetsbare gebieden met daarin ook de maatregelen die het risico verkleinen
Dit kan al in koude fase worden voorbereid en beoefend.
 - Zorg voor betere verslaggeving, in aanvulling op LCMS: leg vast hoe besluiten zijn overwogen, welke argumenten een rol speelden en welke alternatieven er zijn besproken. Dit helpt bij ondersteuning van zorgvuldige besluitvorming en zal leerproces en verantwoording vereenvoudigen.
 - Actualiseer lokale hoogwaterplannen en stem instructies af op de lokale bevolking: rol veiligheidsregio: aanbieden framework waar gemeentelijke taakorganisaties hun lokale bijzonderheden in kwijt kunnen. Borg daarin ook de geografische afbakening van evacuatiegebieden en voorkom onnodige evacuaties. In lokale plannen ook concrete aanwijzingen opnemen waar burgers mee aan de slag kunnen.
 - Ga na hoe burgerinitiatieven beter gecoördineerd en gefaciliteerd kunnen worden: teams bevolkingszorg in gesprek met waterschap en verenigingen / ondernemers / dorpsraden e.d. over hoe initiatieven beter begeleid kunnen worden, zonder nieuwe coördinatiestructuur in te richten
 - Zorg voor een overgangsfase naar de nafase waarbij er een regionale coördinatie blijft; o.a. om best practices uit te wisselen

Waterschap Limburg

- Zie hierboven: [\(ook aanbeveling bij waterschap\)](#)
- Opstellen aanvullende planvorming: samen met VR's niet alleen voor Maas, maar ook voor secundair watersysteem
- Organiseer tijdig de continuïteit van de crisisorganisatie
- Samenwerking met ketenpartners

Bezoekadres

Ringdijk 98
1097 AH Amsterdam

Postadres

Postbus 92171
1090 AD Amsterdam

Telefoon (020) 552 20 49

informatie@veiligheidsregioaa.nl
www.veiligheidsregioaa.nl



- ken elkaar in de koude fase: wat mag je van elkaar verwachten; op welke wijze kunnen samenwerking met partners en contacten in de koude fase ook goed tot hun recht komen tijdens een crisis
- waterschap en RWS hebben met meerdere veiligheidsregio's te maken: behoefte aan interregionale afstemming. Inzet waterschap doelmatiger en planmatiger borgen; begrijpen van elkaars taal, meer inzicht in elkaars werkwijzen, rollen, verantwoordelijkheden en informatiebehoefte. Bijv door gezamenlijk OTO, presentaties / workshops over interne processen en werkwijzen, het uitwisselen van ervaringen en organiseren van wederzijdse werkbezoeken
- werk proces voor coördinatie op bijstand uit: overweeg instellen bijstandsteam

Bezoekadres

Ringdijk 98
1097 AH Amsterdam

Postadres

Postbus 92171
1090 AD Amsterdam

Telefoon (020) 552 20 49
informatie@veiligheidsregioaa.nl
www.veiligheidsregioaa.nl



Bestuursvergadering VrAA

Agendapunt

Jaarstukken VrAA 2021, Begroting 2023 inclusief actualisatie 2022

Vergadering: 11 juli 2022
Ingebracht door: Burgemeester Heiliegers
Behandelaar: Bas Meijer, Carmen Westra

Gevraagd besluit

1. **Kennis te nemen** van het feit dat tot op heden geen zienswijzen zijn ingediend door de gemeenteraden op de voorlopige Jaarstukken 2021 en de ontwerp-Begroting 2023/inclusief actualisatie 2022.
2. **Kennis te nemen** van de goedkeurende controleverklaring van de accountant ACAM behorende bij de Jaarstukken Veiligheidsregio Amsterdam-Amstelland (VrAA) 2021. In het accountantsverslag wijst de accountant op rechtmatigheidsrisico's waar VrAA zich voor gesteld ziet omdat zij te maken heeft met een veelheid aan ontwikkelingen, waarop zij nu niet voldoende is toegerust.
3. **Vaststellen** van de Jaarstukken 2021 van de VrAA. Het positief resultaat is naar aanleiding van de accountantscontrole naar beneden bijgesteld, van € 1,253 mln. in de concept jaarstukken naar € 0,895 mln. Dit heeft als gevolg dat de in het volgende besluit voorgestelde resultaatbestemming gewijzigd is.
4. **Instemmen met** het bestemmen van het positief rekeningresultaat van € 0,895 mln. door een dotatie van een bedrag van:
 - a. € 0,300 mln. aan de reserve Mobiliteit;
 - b. € 0,400 mln. aan der reserve HRM;
 - c. € 0,195 mln. aan de reserve Informatiesturing.
5. **Vaststellen** van de Begroting 2023/actualisatie 2022 van de VrAA.



–Oplegnotitie–

Aanleiding en context

Conform de gemeenschappelijke regeling moet het bestuur VrAA de jaarrekening vóór 1 juli van het jaar, volgend op het jaar waarop de jaarrekening moet worden ingediend, vaststellen (art. 24 lid 2).

Conform de gemeenschappelijke regeling dient het bestuur VrAA de programmabegroting vóór 1 juli vast te stellen (artikel 21 lid 4). Voordat het bestuur VrAA hiertoe overgaat worden de gemeenteraden in de gelegenheid gesteld om hun zienswijze kenbaar te maken (artikel 21 lid 3).

Deze twee stukken worden nu weliswaar enkele dagen te laat vastgesteld, maar dit is nog wel op tijd om te voldoen aan de verplichting voor gemeenschappelijke regelingen zoals VrAA om de Jaarstukken 2021 vóór 15 juli 2022 aan de provincie Noord-Holland te versturen. VrAA dient de Begroting 2023/actualisatie 2022 bij de provincie in te leveren vóór 1 augustus 2022.

Korte bestuurlijke samenvatting/toelichting

Zienswijzen (besluit 1)

Er zijn tot op heden geen schriftelijke zienswijzen kenbaar gemaakt door de gemeenteraden op de voorlopige Jaarstukken 2021 en de ontwerp-Begroting 2023/inclusief actualisatie 2022. Op het moment van verzending is bekend dat alle gemeenteraden door de colleges is geadviseerd om geen zienswijzen in te dienen voor beide stukken. Alleen de gemeenteraad van Aalsmeer moet nog aangeven of zij een zienswijze zal indienen ten aanzien van de Begroting 2023/actualisatie 2022 omdat zij dit stuk zal agenderen ná deze bestuursvergadering van 11 juli 2022 (ten aanzien van de Jaarstukken 2021 is al wel duidelijk dat de gemeenteraad van Aalsmeer geen zienswijze indient).

Jaarstukken 2021 (besluiten 2 en 3)

Wijzigingen ten opzichte van concept jaarstukken

In de bestuursvergadering van 28 maart 2021 zijn de concept jaarstukken 2021 van de Veiligheidsregio Amsterdam-Amstelland behandeld. Mede als gevolg van opmerkingen van de accountant zijn daarin enkele tekstuele en financiële wijzigingen aangebracht.

De belangrijkste wijziging betreft het omgaan met het negatieve resultaat van de werkmaatschappij GHOR. Het negatieve resultaat van de GHOR is op aanwijzing van de accountant verrekend met het positieve resultaat van VrAA/BAA (in plaats van het negatieve resultaat voor deze werkmaatschappij eerst naar € 0 te brengen door voor een zelfde bedrag aan de algemene reserve te onttrekken). Daarnaast zijn er enkele andere correcties doorgevoerd die per saldo een klein verhogend effect hebben op het positief resultaat van de werkmaatschappij VrAA/BAA met € 0,009 mln.

Als gevolg van hiervoor genoemde wijzigingen, is het positieve resultaat van VrAA bijgesteld van € 1,253 mln. naar € 0,895 mln., wat in het onderstaand overzicht is opgenomen.

VrAA/BAA	GHOR	Totaal VrAA
€ 1,262 mln.	-/- € 0,367 mln.	€ 0,895 mln.
(€ 1,253 mln. in concept jaarverslag)	(€ 0 in concept jaarverslag)	(€ 1,253 mln. in concept jaarverslag)

Dit heeft als gevolg dat de resultaatbestemming ook gewijzigd moet worden. Voorgesteld wordt het positief rekeningresultaat VRAA van € 0,895 mln. te bestemmen door een dotatie van een bedrag van:

- € 0,300 mln. aan de reserve Mobiliteit (€ 0,500 mln. in concept jaarverslag);
- € 0,400 mln. aan der reserve HRM (€ 0,550 mln. in het concept jaarverslag);



–Oplegnotitie–

- c. € 0,195 mln. aan de reserve Informatiesturing (€ 0,203 mln. in het concept jaarverslag).

Aandachtspunten van de accountant in het accountantsverslag

In het accountantsverslag wijst de accountant op rechtmatigheidsrisico's waar VrAA zich voor gesteld ziet omdat zij te maken heeft met een veelheid aan ontwikkelingen, waarop zij nu niet voldoende is toegerust. Vanwege het belang hiervan is hierna de integrale tekst uit het accountantsverslag van de accountant ten aanzien van dit onderwerp opgenomen.

“Mede naar aanleiding van de invoering van de rechtmatigheidsverantwoording en het voeren van budgetgesprekken met de deelnemende gemeenten heeft de Veiligheidsregio een analyse gemaakt voor wat betreft het voldoen aan wet –en regelgeving. De conclusie is dat er een veelheid aan ontwikkelingen is, waarvoor de organisatie niet voldoende is toegerust. Denk daarbij het aan het voldoen aan de BIO, de AVG, de Aanbestedingswet en de Archiefwet.

Voor de inkoop is een spendanalyse uitgevoerd. Deze analyse is kwalitatief nog niet van een dusdanig niveau dat wij er in onze controle op kunnen steunen. Wel zien wij een kwetsbaarheid rondom de rechtmatigheid van inkoop. Een nadere analyse is dan ook noodzakelijk en nuttig.

De wet- en regelgeving en jurisprudentie met betrekking tot het aanbesteden zijn complex van aard. In samenhang met de omvang van de bestedingen is het van belang dat de interne beheersing binnen het inkoopdomein op orde is.

Wij adviseren onderzoek te doen naar de inkooporganisatie (beleid, processen, kennis en capaciteit), zodat er verbetervoorstellen opgesteld kunnen worden.

Tevens adviseren wij het op orde brengen van de beheersing van de rechtmatigheid in brede zin. Een voorbeeld is de Archiefwet. De Provincie Noord-Holland beoordeelt de organisatie voor wat betreft de uitvoering van de Archiefwet als inadequaat. Zij constateren enerzijds majeure positieve ontwikkelingen, maar er moet de komende tijd nog hard gewerkt worden aan de gewenste verbeteringen.

Het op orde brengen van de beheersing zal mogelijk ook gevolgen hebben voor de ambtelijke capaciteit en inzet, zodat het wenselijk is dat aan het bestuur voorstellen gedaan worden met betrekking tot de budgettaire gevolgen en/of de mate van risicoacceptatie.

Het niet op orde brengen van de beheersing heeft tot gevolg dat de veiligheidsregio niet voldoet aan de wet en regelgeving en mogelijk niet in staat is zich goed te verantwoorden door middel van de rechtmatigheidsverantwoording.”

Afronding proces jaarstukken

Na vaststelling door het bestuur zal VrAA de jaarstukken aanbieden aan de provincie Noord-Holland vóór 15 juli 2022.

Begroting 2023 en actualisatie 2022 (besluit 4)

Wijzigingen ten opzichte van de ontwerp-begroting/actualisatie

In de bestuursvergadering van 28 maart 2022 is ook de ontwerp-Programmabegroting 2023/actualisatie 2022 van de Veiligheidsregio Amsterdam-Amstelland behandeld. Deze is aangepast naar aanleiding van de in de jaarstukken 2021 aangebrachte wijzigingen.

Afronding proces begroting/actualisatie

Na vaststelling door het bestuur zal VrAA de jaarstukken aanbieden aan de provincie Noord-Holland vóór 1 augustus 2022.



-Oplegnotitie-

Consequenties

-

Besluitvormingsroute

Historie

Datum vergadering/overleg	Afgestemd in/met
21-06-2022	Bespreking in MTRV

Verdere behandeling

Datum vergadering/overleg	Afgestemd in/met
27-06-2022	Vorbereidingsoverleg met plv. voorzitter VrAA
27-06-2022	Vorbereidingsoverleg met portefeuillehouder Financiën
28-06-2022	RTAT/RAO

De behandeling van de jaarstukken en begroting heeft reeds plaatsgevonden op:

1 juni 2022 in de vergadering van de gemeenteraad van Amstelveen (geen zienswijze)

16 juni 2022 in de vergadering van de gemeenteraad van Diemen (geen zienswijze)

22 juni 2022 in de vergadering van de gemeenteraad van Amsterdam (geen zienswijze)

30 juni 2022 in de vergadering van de gemeenteraad van Uithoorn (geen zienswijze)

30 juni 2022 in de vergadering van de gemeenteraad van Ouder-Amstel (geen zienswijze)

7 juli 2022 in de vergadering van de gemeenteraad van Aalsmeer (geen zienswijze t.a.v. de Jaarstukken 2021; het moet nog duidelijk worden of de gemeenteraad van Aalsmeer een zienswijze zal indienen t.a.v. de Begroting 2023/actualisatie 2022, omdat zij dit stuk ná deze bestuursvergadering van de VrAA d.d. 11 juli 2022 zal agenderen).

Meegezonden stukken

- Jaarverslag 2021 VrAA
- Controleverklaring van ACAM bij jaarstukken VrAA 2021
- Programmabegroting 2023 en actualisatie 2022 VrAA



— Jaarverslag en jaarrekening 2021 VrAA

Datum: | 23-6-2022

Inhoudsopgave

1.	Inleiding.....	4
1.1	Bijzonderheden in 2021	4
1.2	Gebeurtenissen na balansdatum:	5
1.3	Samenvatting financiën	5
1.4	Aandachtspunten van de accountant	5
	Jaarverslag.....	7
2.	Programma Crisisbeheersing	8
2.1	Wat willen we bereiken?.....	8
2.2	Wat hebben we gerealiseerd?	8
2.3	GHOR	8
3.	Programma Brandweezorg	12
3.1	Advies en toezicht brandveiligheid	12
3.2	Brandveilig Leven	14
3.3	Repressie basisbrandweezorg.....	14
3.4	Coördinatie en bijzonder optreden	15
3.5	Incidentbestrijding gevaarlijke stoffen.....	16
3.6	Bestrijding waterongevallen	17
3.7	Zware hulpverlening.....	17
3.8	Maatwerk brandweezorg.....	18
3.9	Projecten en incidenten posten	22
4.	Programma Alarmering.....	24
4.1	Meldkamer monodisciplinair	24
4.2	Meldkamer multidisciplinair	24
5.	Programma overhead	26
5.1	Inhoudelijke rapportage overhead.....	26
5.2	Financiële rapportage overhead	27
6.	Algemene dekkingsmiddelen	28
6.1	Inhoudelijke algemene dekkingsmiddelen	28
6.2	Rijksbijdragen	28
6.3	Gemeentelijke bijdragen	29
7.	Verplichte paragrafen	30
7.1	Weerstandsvermogen en risicobeheersing.....	30

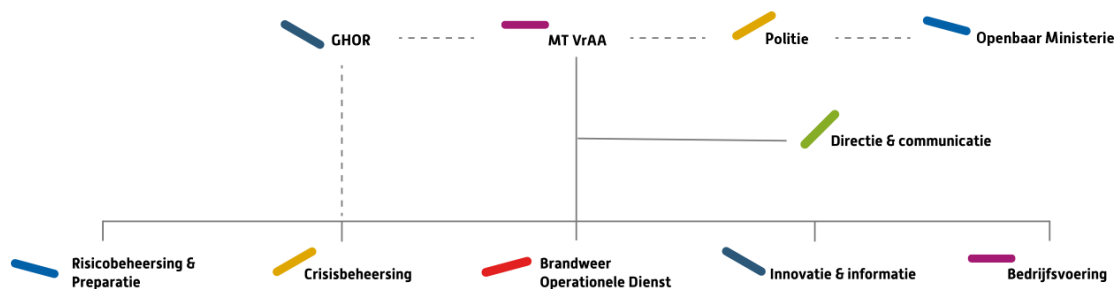
7.2	Bedrijfsvoering	33
7.3	Financiering	34
7.4	Onderhoud kapitaalgoederen	38
7.5	WNT-verantwoording.....	39
Jaarrekening.....		42
8.	Geconsolideerde Balans VrAA.....	43
8.1	Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling.....	43
8.2	Geconsolideerde balans VrAA	44
8.3	Toelichting op de balans VrAA	46
9.	Geconsolideerde resultatenrekening.....	55
9.1	Structureel begrotingssaldo	56
10.	Resultatenrekening Brandweer	57
10.1	Toelichting resultaat.....	57
10.2	Toelichting baten.....	57
10.3	Toelichting lasten	60
10.4	Toelichting mutatie reserves.....	63
11.	Resultatenrekening GHOR	64
11.1	Toelichting baten.....	65
11.2	Toelichting lasten	65
11.3	Toelichting mutaties reserves	65
12.	Bijlagen	66
12.1	Reserves en voorzieningen.....	66
12.2	SiSa-bijlage	67
12.3	Incidentele baten en lasten.....	68
12.4	Baten en lasten naar taakvelden (functies IV3 2018).....	70
12.5	Controleverklaring.....	71

1. Inleiding

Voor u ligt het jaarverslag en de jaarrekening 2021 van de veiligheidsregio Amsterdam-Amstelland (VrAA).

De Veiligheidsregio Amsterdam-Amstelland zorgt voor een slagvaardige crisisbeheersing, brandweezorg en geneeskundige hulpverlening met als doel het zo goed mogelijk anticiperen op risico's, het zo goed mogelijk helpen van getroffenen, het beperken van (im-)materiële schade en een zo spoedig mogelijke terugkeer naar een normale situatie.

Binnen de veiligheidsregio werken gemeenten, brandweer, geneeskundige diensten, politie, Openbaar Ministerie en andere publieke en private (veiligheids-)partners samen aan het beheersen van risico's, brandweezorg, hulpverlening en voorbereiding op crises.



Het beleidsplan Buiten Gewoon Veilig is het uitgangspunt voor de beleidsontwikkeling van VrAA:

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

1.1 Bijzonderheden in 2021

De Veiligheidsregio heeft ook heel 2021 een belangrijke rol gespeeld in de aanpak van de covid-19 pandemie. De inzet van iedereen in deze crisis is uitzonderlijk geweest. De crisis heeft laten zien waar de veiligheidsregio voor staat maar ook dat bij de veiligheidsregio enorm betrokken en gemotiveerde mensen werken. Naast de inzet in de crisisorganisatie en voor de hulpdiensten heeft de coronacrisis er ook voor gezorgd dat veel geplande activiteiten in 2021 niet gerealiseerd zijn. Coronamaatregelen zorgden ervoor dat veel trainingen, opleidingen en activiteiten geen doorgang konden vinden. Uitval door corona of quarantaine zorgen voor een enorme druk op de bezetting, met name bij de operationele dienst van de brandweer. Net als in 2020 kon er daar maar minimaal tijd besteed worden aan het investeren in vakmanschap. Ook het zo belangrijke leiderschapstraject kon maar minimaal uitgevoerd worden. In de komende jaren zal dit voortvarend opgepakt worden.

Ondanks de effecten van de coronacrisis op de organisatie is de primaire inzet op de hoofdtaken Risicobeheersing, Incidentbestrijding, Crisisbeheersing en GHOR niet in gevaar gekomen.

In 2021 is een aantal belangrijke stappen gezet in de verdere doorontwikkeling van de gehele Veiligheidsregio en de modernisering van de brandweerorganisatie. Onze taken en ambities zijn voor de komende periode geborgd in: het regionaal risicoprofiel (2021-2024), het crisisplan (2021-2024), het regionale beleidsplan Buiten Gewoon Veilig (2021 – 2024) en het nieuwe repressieve dekingsplan (2022 - 2025). Onze Veiligheidsregio heeft in 2021 meegedaan aan het door het Veiligheidsberaad en Ministerie van Justitie en Veiligheid geëntameerde ‘Onderzoek gebiedsgerichte opkomsttijden’. Een pilot met vier andere veiligheidsregio's waarin

de regio's de ruimte te krijgen om te komen tot een ander systeem van opkomsttijden, mits dat met een uniforme systematiek over alle regio's gebeurt. Het nieuwe dekkingsplan is volgens deze nieuwe systematiek opgesteld.

Voor het normaliseren en moderniseren van de brandweerorganisatie zijn stappen gezet op de hiervoor belangrijkste pijlers leiderschap, inclusief gedrag en vakmanschap. Zo is ingezet op meer inclusieve werving via andere dan de reguliere kanalen. De vaste leden van sollicitatiecommissies zijn getraind op het herkennen van onbewuste vooroordelen in relatie tot selectietechnieken. Er is gestart met de werving van nieuwe brandweerprofessionals waarbij meer diversiteit een belangrijk uitgangspunt is. De ontwikkeling naar een meer diverse en inclusieve organisatie is op alle niveaus en in alle beleidsterreinen steeds meer zichtbaar. Het gaat niet vanzelf en de organisatie zet zich er optimaal voor in.

Voor een bijdrage aan de professionalisering van het vakmanschap is een eerste profcheck van het beroepspersoneel gerealiseerd en is een onderwijskundige aangetrokken met expertise en kennis over digitaal onderwijs. Een visie op leiderschap is ontwikkeld en doorvertaald in leiderschapsprogramma's. Ook zijn diverse dialoogtafels gericht op leiderschap georganiseerd.

Het ziekteverzuim in 2021 was nog steeds te hoog; 12,15% voor de gehele organisatie (excl. GHOR) en 14,69% voor de operationele dienst van de brandweer. Het hoge verzuimpercentage heeft verschillende oorzaken en vraagt om een lange termijn aanpak. Duidelijk is dat de lage verzuimdrempel een rol speelt. Daarnaast is een hoog aandeel psychisch verzuim (vaak in relatie met PTSS) en veel verzuim is werk-gebonden. Ook is er veel (gemedicaliseerde) privéproblematiek.

In 2021 is gestart met het nieuwe gezondheidsbeleid. Daarmee wordt de focus gelegd op duurzame werkhervatting om zo de langdurige verzuimdossiers structureel op te lossen. Er is aandacht voor frequent verzuim, mentale veerkracht en suïcide preventie. In het vierde kwartaal van 2021 is de projectleider gezondheidsbeleid gestart en werkt aan verschillende acties om het verzuimpercentage van VrAA/BAA te verlagen naar 7% binnen drie jaar (2024). In 2021 heeft het bestuur ingestemd met een PTSS regeling voor brandweerprofessionals waarbij de regio Amsterdam-Amstelland voorop loopt in het land .

De Proeftuinkazerne (Victor Nieuwe Stijl) is afgerond en het 16-uursrooster op deze kazerne is genormaliseerd en bestendigd. De lessen uit de evaluatie van de Proeftuinkazerne hebben een plek gekregen in de verdere doorontwikkeling van de brandweerorganisatie. Flexibilisering van de werkroosters blijft daar een onderdeel van.

In 2021 heeft de beoogde fusie tussen de gemeente Amsterdam en de gemeente Weesp ook geleid tot een wijziging voor de Veiligheidsregio. De overdracht van de brandweezorg en crisisbeheersing is succesvol voorbereid en op enkele afwikkelingspunten volledig afgerond voor 31 december 2021 en na 1 januari uitgevoerd.

1.2 Gebeurtenissen na balansdatum

Er zijn geen gebeurtenissen na balansdatum te melden.

1.3 Samenvatting financiën

De Rekeningen van de 2 afzonderlijke 'werkmaatschappijen' laten op hoofdlijnen het volgende beeld zien:

VrAA/BAA	GHOR	Totaal
€ 1,262 mln.	-/- € 0,367	€ 0,895 mln.

Het positieve rekeningresultaat is grotendeels te wijten aan het niet doorgaan in 2021 van geplande activiteiten en opleidingen als gevolg van de coronamaatregelen. Deze activiteiten zijn nu doorgeschoven naar 2022.

Het voorstel is om het positief rekeningresultaat van € 0,895 mln. als volgt te bestemmen:

- a. het per 1 januari 2022 instellen van een Reserve Mobiliteit;
- b. doteren aan deze reserve van een bedrag à € 0,300 mln. ten laste van het positieve jaarrekeningresultaat;
- c. doteren van een bedrag à € 0,400 mln. aan de reserve HRM;
- d. doteren van een bedrag à € 0,195 mln. aan de reserve Informatiesturing.

Het positieve rekeningresultaat van 2021 staat los van de structurele financieringsbehoefte. De veiligheidsregio kent grote maatschappelijke opgaven en moet toekomstige steeds complexer wordende crises het hoofd bieden. Daarnaast vraagt de modernisering van de brandweerorganisatie structureel om een grote investering in vakmanschap en leiderschap. En ook de ambities om een inclusieve organisatie te worden betekenen een structurele investering. De noodzakelijke extra structurele bijdrage vanuit de gemeenten aan de veiligheidsregio is door het bestuur (h)erkend en honorering daarvan is afhankelijk van de eventuele in 2022 nieuw af te sluiten coalitieakkoorden en/of opname in de gemeentelijke begrotingen 2023 e.v..

De toerekening van de kosten van de brandweer aan de programma's en de producten heeft in de jaarrekening 2021 plaats gevonden op basis van het kostprijsmodel. In de "Wat heeft het gekost" overzichten is geen vergelijking opgenomen met de begroting 2021, maar wel met de realisatie in de jaren 2019 en 2020, omdat de begroting 2021 niet met behulp van het kostprijsmodel is doorgerekend.

1.4 Aandachtspunten van de accountant

In het accountantsverslag wijst de accountant op rechtmatigheidsrisico's waar VrAA zich voor gesteld ziet omdat zij te maken heeft met een veelheid aan ontwikkelingen, waarop zij nu niet voldoende is toegerust. Vanwege het belang hiervan is hierna de integrale tekst uit het accountantsverslag van de accountant ten aanzien van dit onderwerp opgenomen.

6

"Mede naar aanleiding van de invoering van de rechtmatigheidsverantwoording en het voeren van budgetgesprekken met de deelnemende gemeenten heeft de Veiligheidsregio een analyse gemaakt voor wat betreft het voldoen aan wet –en regelgeving. De conclusie is dat er een veelheid aan ontwikkelingen is, waarvoor de organisatie niet voldoende is toegerust. Denk daarbij het aan het voldoen aan de BIO, de AVG, de Aanbestedingswet en de Archiefwet.

Voor de inkoop is een spendanalyse uitgevoerd. Deze analyse is kwalitatief nog niet van een dusdanig niveau dat wij er in onze controle op kunnen steunen. Wel zien wij een kwetsbaarheid rondom de rechtmatigheid van inkoop. Een nadere analyse is dan ook noodzakelijk en nuttig.

De wet- en regelgeving en jurisprudentie met betrekking tot het aanbesteden zijn complex van aard. In samenhang met de omvang van de bestedingen is het van belang dat de interne beheersing binnen het inkoopdomein op orde is.

Wij adviseren onderzoek te doen naar de inkooporganisatie (beleid, processen, kennis en capaciteit), zodat er verbetervoorstellen opgesteld kunnen worden.

Tevens adviseren wij het op orde brengen van de beheersing van de rechtmatigheid in brede zin. Een voorbeeld is de Archiefwet. De Provincie Noord-Holland beoordeelt de organisatie voor wat betreft de uitvoering van de Archiefwet als inadequaat. Zij constateren enerzijds majeure positieve ontwikkelingen, maar er moet de komende tijd nog hard gewerkt worden aan de gewenste verbeteringen.

Het op orde brengen van de beheersing zal mogelijk ook gevolgen hebben voor de ambtelijke capaciteit en inzet, zodat het wenselijk is dat aan het bestuur voorstellen gedaan worden met betrekking tot de budgettaire gevolgen en/of de mate van risicoacceptatie.

Het niet op orde brengen van de beheersing heeft tot gevolg dat de veiligheidsregio niet voldoet aan de wet en regelgeving en mogelijk niet in staat is zich goed te verantwoorden door middel van de rechtmatigheidsverantwoording."

Jaarverslag

2. Programma Crisisbeheersing

2.1 Wat willen we bereiken?

Voor de ontwikkeling van de Crisisbeheersing richtten we ons in 2021 op:

- Inrichten van de bevolkingszorg binnen de VrAA: bevolkingszorg wordt geregionaliseerd en opnieuw ingericht.
- Strategie voor netwerkmanagement: in beeld brengen en ontsluiten van een relevant netwerk rond VrAA.

2.2 Wat hebben we gerealiseerd?

Prestatie- en volume-indicatoren	Realisatie 2020	Actualisatie 2021	Realisatie 2021
Beleid en Planvorming			
Operationele gereedheid bevolkingszorg	67%	80%	62%
Verplichte planvorming op orde	85%	100%	100%
Realisatie jaarplan Informatiemanagement	-	vervalt	-
Opleiden, Trainen en Oefenen			
Realisatie multidisciplinaire activiteitenkalender	57%	75%	78%
Realisatie jaarplan crisiscommunicatie	10%	90%	90%
Crisis- en incidentbestrijding			
Aantal GRIP-incidenten	7	13	11
Kwaliteit			
Evalueren van incidenten en oefeningen		100%	100%

8

Toelichting

- Inrichten van de bevolkingszorg binnen de VrAA: bevolkingszorg wordt geregionaliseerd en opnieuw ingericht: de besluitvorming over de structuur is vertraagd, loopt door in 2022.
- Strategie voor netwerkmanagement: in beeld brengen en ontsluiten van een relevant netwerk rond VrAA. De vacatures voor de collega's die aan de slag gaan met netwerkstrategie zijn derde kwartaal pas ingevuld. De werkzaamheden zijn inmiddels opgepakt. In het jaarplan crisisbeheersing 2022 wordt een nieuwe planning gegeven

2.3 GHOR

De GHOR leverde een bijdrage aan de multidisciplinaire doelstellingen van de VrAA. Daarnaast zijn er ook monodisciplinaire taken en doelstellingen, die in deze paragraaf apart uitgelicht worden.

- Evenementenadviesing:
Door de wisselende coronamaatregelen en versoepelingen het afgelopen jaar was het vaak lang onduidelijk of en op welke manier evenementen mogelijk zouden zijn. Ondanks lockdowns en verboden bleven aanvragen wel binnenkomen – de wisselende regelgeving gaf ook onduidelijkheid bij evenementenorganisatoren. Vaak was maatwerkadvies nodig: wat zijn de landelijke regels en hoe kunnen we daarmee omgaan? Gedurende het jaar zijn voorbereidingen getroffen voor de implementatie van de Handreiking voor Publieke Gezondheid en Veiligheid bij Evenementen en de implementatie Veldnorm Evenementenzorg in 2022.
Grote evenementen die dit jaar ondanks alles in aangepaste vorm wel doorgang hadden waren de Amsterdam Marathon en het Amsterdam Dance Event. In totaal zijn er in 2021 194 evenementenadviezen uitgebracht. Niet al deze evenementen hebben plaatsgevonden. De GHOR neemt deel aan het onderzoeksprogramma van Anaphem (academische werkplaats van de GHOR).

- **Inzetbare GHOR-functionarissen:**
Dit is en blijft een doorlopend proces van aandacht voor de GHOR. Voor bijna alle piketfuncties zijn in 2021 nieuwe functionarissen opgeleid, waardoor we onze benodigde capaciteit blijvend kunnen waarborgen. Evenals in 2020 had corona in 2021 veel impact op de opleidingen, trainingen en oefeningen die voor de GHOR-functionarissen werden georganiseerd. Hierdoor is een aantal activiteiten niet of in gewijzigde vorm uitgevoerd. Toch hebben er 57 mono activiteiten en 34 multi-activiteiten plaatsgevonden. Meerdere trainingen en oefeningen hadden als thema 'stroomstoring' en 'slecht weer'.
- **Informatiemanagement:**
Omdat andere organisaties nog niet zijn aangesloten op de netcentrische werkwijze, via online tool LCMS-GZ, zijn voor corona-gerelateerde informatie landelijke monitors ingericht die wekelijks rapporteren. Daarnaast voert de GHOR de regie op de wekelijkse bestuurlijke rapportage met coronadata en aandachtspunten voor de GGD Amsterdam en acute- en langdurige zorg in Amsterdam-Amstelland. Hiermee werken we verder aan de versteviging van onze informatiepositie, ook door onze actieve deelname aan de ontwikkeling van een VIK van de VRAA.
- **Ketenregie en zorgcontinuïteit:**
Door corona is ons netwerk sterker dan ooit. We zijn actief betrokken bij BCR (incl de voorbereiding) en alle trajecten die daaruit lopen. De GHOR kon in de verbinding tussen cure- en care instellingen ondersteunen waar nodig. Onze aandacht lag in 2021 ook op de samenwerking met de buurregio's – vanuit het ROAZ samenwerkingsverband.
- **GGD Amsterdam:**
De GHOR heeft een intensieve ondersteunende adviesfunctie gevoerd voor interne stuur- en adviesgroepen binnen de GGD. Het OTO programma ICP loopt, maar is regelmatig anders ingevuld vanwege corona (minder fysieke oefeningen en meer online trainingen).

2.3.1 Wat heeft het gekost?

9

bedragen x € 1.000

Overzicht programma Crisisbeheersing	Rekening 2019	Rekening 2020	Rekening 2021
Preventie en preparatie	3.073	3.518	3.910
Crisis- en incidentbestrijding	419	366	366
Kwaliteit en innovatie	-	-	-
Resultaat	3.492	3.884	4.276

bedragen x € 1.000

Preventie en preparatie	Rekening 2019	Rekening 2020	Rekening 2021
Baten			
Externe opbr. multidisciplinair opleiden en oefenen	50	643	643
Subtotaal baten	50	643	643
Lasten			
Multidisciplinaire crisisbeheersing	1.736	1.801	2.167
GGD Integraal Crisisplan, beheer en OTO	180	186	186
Integrale Advisering Crisisbeheersing (IAC)	768	2.200	2.200
Crisis en risicocommunicatie	117	-	-
Planvorming	73	-	-
Informatiemanagement	249	-	-
Relatie en netwerken	-	-	-
Subtotaal lasten	3.123	4.187	4.553
Saldo van baten en lasten	3.073	3.544	3.910
Reserves			
Onttrekkingen	-	26	-
Dotaties	-	-	-
Mutaties in reserves	-	26-	-
Resultaat	3.073	3.518	3.910

10

bedragen x € 1.000

Crisis- en incidentbestrijding	Rekening 2019	Rekening 2020	Rekening 2021
Lasten			
Piketkosten Informatie Coördinator CoPI	-	-	-
Piketkosten Brandweer	46	31	31
Piketkosten Veiligheidsbureau	17	-	-
Piketkosten GHOR	355	335	335
Subtotaal lasten	419	366	366
Resultaat	419	366	366

3. Programma Brandweezorg

3.1 Advies en toezicht brandveiligheid

3.1.1 Wat willen we bereiken?

We willen een situatie waarbij in de regio Amsterdam-Amstelland veilig gewoond, gewerkt en gerecreëerd kan worden. Dit bereiken we door onze expertise in te zetten op die thema's waar de meeste veiligheidswinst te boeken is. Dit doen we door het verhogen van het brandveiligheidsbewustzijn bij burgers en ondernemers in de regio en door een bijdrage te leveren aan de brandveiligheid van risicovolle objecten. Het product (brand)veiligheid geeft invulling aan de volgende wettelijke taken van Vraa:

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

3.1.2 Wat hebben we gerealiseerd?

12

Prestatie- en volume-indicatoren	Realisatie	Actualisatie	Realisatie
	2020	2021	2021
Tijdige afhandeling adviesaanvragen milieu	-	90 %	-
Realisatie aantal geplande Brzo inspecties	100%	90 %	89%
Planvorming bij Brzo bedrijven up-to-date	92%	90 %	64%
Realisatie aantal geplande bedrijfsbrandweerinspecties	-	-	100%
Tijdige afhandeling adviezen brandveiligheid	89%	90 %	91%

Toelichting

- Vanwege corona is de norm van planvorming bij Brzo bedrijven niet gehaald. Het streven is in 2022 de achterstand in te halen.
- Naast uitvoering van de reguliere processen hebben we ons verder voorbereid op de inwerkingtreding van de Omgevingswet; op gebied van (vakbekwame) mensen, middelen en procedures.

3.1.3 Wat heeft het gekost?

bedragen x € 1.000

Advies en toezicht brandveiligheid	Rekening 2019	Rekening 2020	Rekening 2021
Baten			
Advisering vergunningen	567	566	
Controle en toezicht vergunningen	79	-	-
BRZO advisering	50	-	-
Subsidie externe veiligheid	817	506	
Subtotaal baten	1.512	1.072	787
Lasten			
Salarislasten	2.145	2.569	2.756
Kapitaallasten	5	3	3
Materiële kosten	1.284	1.265	1.358
Subtotaal lasten	3.434	3.837	4.117
Resultaat	1.922	2.765	3.330

3.2 Brandveilig Leven

3.2.1 Wat willen we bereiken?

Met Brandveilig leven wil VrAA/BAA - in nauwe samenwerking met gemeenten, woningbouwcorporaties en andere netwerkpartners - het brandveiligheidsbewustzijn, zelf- en samenredzaamheid en eigen verantwoordelijkheid t.a.v. (brand)veiligheid van inwoners in de regio verhogen en de eigen verantwoordelijkheid van burgers als het gaat om brandveiligheid vergroten.

Vanaf 2022 zijn rookmelders een wettelijke verplichting en ook het woningbestand van de woningbouwcorporaties is inmiddels voorzien van een rookmelder. De VrAA verbreedt de komende jaren de koers van Brandveilig Leven naar (Brand)Veilig Leven en sluit aan op de landelijke koers van een risicogerichte benadering/ doelgroepbenadering en focus op een (brand)veilige generatie.

3.2.2 Wat hebben we gerealiseerd?

Vanwege de beperkingen rond het corona virus konden nauwelijks tot geen fysieke activiteiten op het gebied van brandveilig wonen worden uitgevoerd. Ook het verbreden van ons netwerk met scholen en het onderzoek naar een Risk factory waarin kinderen interactief leren over (brand)veiligheid zijn vertraagd vanwege het corona virus.

3.2.3 Wat heeft het gekost?

bedragen x € 1.000

Brandveilig wonen	Rekening 2019	Rekening 2020	Rekening 2021
Lasten			
Salarislasten	524	34	36
Kapitaallasten	1	0	-
Materiële kosten	14	7	8
Subtotaal lasten	539	41	44
Resultaat	539	41	44

14

3.3 Repressie basisbrandweezorg

3.3.1 Wat willen we bereiken?

De repressieve taak is zorgdragen voor een effectieve bestrijding van brand, beperken van brandgevaar en het beperken en bestrijden van gevaar voor mensen en dieren bij ongevallen anders dan brand. De tankautospuit, het redvoertuig en het vakbekwame personeel vormen het product repressieve basisbrandweezorg. De tankautospuit wordt ingezet op alle typen incidenten waar de brandweer op uitrukt: op brand, hulpverlening, gevaarlijke stoffen en waterongevallen

3.3.2 Wat hebben we gerealiseerd?

Prestatie- en volume-indicatoren	Realisatie 2020	Actualisatie 2021	Realisatie 2021
Aantal incidenten per type	Prio 1: 8.106 OMS: 1.671	n.v.t.	Prio 1: 7.925 OMS: 1.555
Paraatheid tankautospuiten	96%	95%	92%
Realisatie opkomsttijden tankautospuiten	65%	65%	59%

Paraatheid redvoertuigen	98%	95%	94%
Realisatie opkomsttijden redvoertuigen (portiekflats vóór 1945)	52%	50%	70%

Toelichting

We zien een kleine daling van het aantal Prio 1 en OMS incidenten ten opzichte van vorig jaar.

In 2021 hebben we een nieuw dekkingsplan volgens de landelijke systematiek inclusief het beoordelingskader voor gebiedsgerichte opkomsttijden opgeleverd. Het dekkingsplan is door het bestuur aan de gemeenteraden aangeboden voor hun zienswijze. Definitieve vaststelling van het dekkingsplan staat voor de bestuursvergadering van maart 2022 op de agenda.

Vanaf 1 april 2021 is een gezamenlijke kazerne (gemeente Amsterdam, Havendienst, bedrijven in het gebied, BAA) in het Westelijk Havengebied operationeel.

Om de hulpverlening te versnellen in de gebieden waar de opkomsttijd relatief hoog is, is in de gemeenten Uithoorn en Aalsmeer de TS4 operationeel. In 2021 zou uitruk op maat een vervolg krijgen door TS4 in Diemen te implementeren. Daarna volgen de overige vrijwillige kazernes. In 2021 is geïnventariseerd welk deel van de opleiding regionaal vorm kan krijgen, en voor welk deel moet worden uitgeweken naar een oefencentrum buiten de regio. De verwachting is dat TS 4 eind 2022, begin 2023 regionaal geïmplementeerd zal zijn op Diemen en Weesp.

3.3.3 Wat heeft het gekost?

bedragen x € 1.000

Repressie basisbrandweezorg	Rekening 2019	Rekening 2020	Rekening 2021
Baten			
Dienstverlening	120	133	
Subtotaal baten	120	133	-
Lasten			
Salarislasten	35.756	36.943	
Kapitaallasten	3.501	4.361	
Materiële kosten	7.344	4.354	
Subtotaal lasten	46.601	45.658	46.419
Resultaat	46.481	45.525	46.419

15

3.4 Coördinatie en bijzonder optreden

3.4.1 Wat willen we bereiken?

Het doel van dit product is een adequate coördinatie van de bestrijding van complexe en grote(re) incidenten. Bij grote, complexe of incidenten met een grote impact zet de brandweer meerdere voertuigen tegelijkertijd in. Dit kunnen meerdere tankautospuitten en redvoertuigen zijn, maar ook specialistische voertuigen.

3.4.2 Wat hebben we gerealiseerd?

Prestatie- en volume-indicatoren	Realisatie 2020	Actualisatie 2021	Realisatie 2021

Realisatie richtlijn opkomsttijd OVD's	94%	80%	95%
--	-----	-----	-----

3.4.3 Wat heeft het gekost?

bedragen x € 1.000

Coördinatie en bijzonder optreden	Rekening 2019	Rekening 2020	Rekening 2021
Lasten			
Salarislasten	335	477	512
Kapitaallasten	262	79	84
Materiële kosten	362	416	447
Resultaat	959	973	1.044

3.5 Incidentbestrijding gevaarlijke stoffen

3.5.1 Wat willen we bereiken?

Bij dit product wordt een adequate bestrijding van incidenten met gevaarlijke stoffen beoogd. De brandweer heeft de taak om bij ongevallen met gevaarlijke stoffen te verkennen, de gevaarlijke stoffen te stabiliseren en mens en dier te ontsmetten.

3.5.2 Wat hebben we gerealiseerd?

Prestatie- en volume-indicatoren	Realisatie 2020	Actualisatie 2021	Realisatie 2021
Aantallen incidenten AGS	51	n.v.t.	43
Paraatheid AGS	100%	100%	100%
Realisatie richtlijn opkomsttijd AGS	88%	80%	68%
Paraatheid IGBS-voertuig	100%	95%	-
Realisatie opkomsttijd IGBS-voertuig	84%	80%	86%

Toelichting

- De AGS neemt in bijna alle gevallen voor een uitruk contact op met de meldkamer of de OVD waarbij er dan direct telefonisch advies gegeven kan worden. Hierdoor loopt de daadwerkelijke opkomsttijd iets op, de AGS gaat immers later rijden, maar dit maakt de inzet kwalitatief beter en veiliger.
- Uit de informatie vanuit de meldkamer zijn de paraatheidsgegevens IGBS voertuig momenteel niet op te maken.

3.5.3 Wat heeft het gekost?

bedragen x € 1.000

Incidentbestrijding gevaarlijke stoffen	Rekening 2019	Rekening 2020	Rekening 2021
Lasten			
Salarislasten	85	98	105
Kapitaallasten	65	83	89
Materiële kosten	30	7	8
Subtotaal lasten	180	188	202
Resultaat	180	188	202

3.6 Bestrijding waterongevallen

3.6.1 Wat willen we bereiken?

Het doel van dit product is een adequate bestrijding van waterongevallen. Het redden van mens en dier bij waterongevallen is een afgeleide van de hulpverlening die de brandweer biedt anders dan bij brand

3.6.2 Wat hebben we gerealiseerd?

Prestatie- en volume-indicatoren	Realisatie	Actualisatie	Realisatie
	2020	2021	2021
Aantal incidenten waterongevallen	156	n.v.t.	140
Paraatheid WO-voertuigen	96%	95%	95%
Realisatie richtlijn opkomsttijd WO-voertuigen	94%	80%	95%

17

3.6.3 Wat heeft het gekost?

bedragen x € 1.000

Bestrijding waterongevallen	Rekening 2019	Rekening 2020	Rekening 2021
Lasten			
Salarislasten inclusief maatwerk	1.873	1.134	1.216
Verrekening meerkosten dedicated duikteam (maatwerk)	691-		
Salarislasten exclusief maatwerk	1.182	1.134	1.216
Kapitaallasten	32	58	62
Materiële kosten	452	335	359
Resultaat	1.666	1.526	1.637

3.7 Zware hulpverlening

3.7.1 Wat willen we bereiken?

Het bieden van effectieve 'zware hulpverlening' is het doel van dit product. De brandweer wordt ook gealarmeerd bij ongevallen anders dan bij brand. De inzet bij zware ongevallen is gericht op het beperken en bestrijden van gevaar voor mensen en dieren en er wordt gebruik gemaakt van extra benodigd materieel en/of voertuigen, met daarvoor opgeleid en geoefende repressieve medewerkers.

3.7.2 Wat hebben we gerealiseerd?

Prestatie- en volume-indicatoren	Realisatie	Actualisatie	Realisatie
	2020	2021	2021
Aantal incidenten zware hulpverlening	108	n.v.t.	113
Paraatheid HV voertuigen	88%	90%	98%
Realisatie richtlijn opkomsttijd HV voertuigen	80%	80%	84%

3.7.3 Wat heeft het gekost?

bedragen x € 1.000

Zware hulpverlening	Rekening 2019	Rekening 2020	Rekening 2021
Lasten			
Salarislasten	1.073	1.035	1.110
Kapitaallasten	111	58	62
Materiële kosten	246	76	82
Resultaat	1.430	1.169	1.254

3.8 Maatwerk brandweezorg

3.8.1 Wat hebben we gerealiseerd?

3.8.2 Functioneel Leeftijd Ontslag (FLO)-overgangsrecht en –loopbaanbeleid

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

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

Door het stopzetten van de levensloopregeling in 2022 zijn er in 2020 en in 2021 extra bijdragen betaald aan de levenslooptegoeden FLO-regeling.

3.8.3 Eigenaarlasten kazernes

De gemeenten betalen elk een kostendeekkende bijdrage voor de overgedragen kazernes. De maatwerk bijdrage van de gemeente Uithoorn is in de geactualiseerde begroting 2021 verhoogd met € 25.169 conform het Strategisch Vastgoedplan Vraa 2020-2030, vastgesteld in de bestuursvergadering van 21 september 2020.

3.8.4 Blusboot Amsterdam

Amsterdam beschikt sinds jaar en dag over een blusboot die onder andere in de grachtengordel kan worden ingezet voor bluswerkzaamheden en waterwinning (pomp). In 2017 is een nieuwe blusboot, de Jan van der Heyde IV in gebruik genomen.

3.8.5 Uitvoeren gemeentelijke preventietaken

De gemeenten Diemen en Uithoorn financieren via een maatwerkbijdrage capaciteit (0,5 fte.) voor (gemeentelijke) brandpreventiewerkzaamheden.

3.8.6 Jeugdbrandweer Amstelveen

De kosten met betrekking tot de Amstelveense jeugdbrandweer worden via een maatwerkbijdrage door Amstelveen voldaan.

3.8.7 Wat heeft het gekost?

bedragen x € 1.000

Maatwerk brandweezorg	Rekening 2019	Rekening 2020	Rekening 2021
Lasten			
Salarislasten	5.488	12.133	14.850
Kapitaallasten	1.685	1.303	1.674
Materiële kosten	1.639	1.959	1.940
Subtotaal lasten	8.812	15.395	18.464
Reserves			
Onttrekkingen	-	-	5.260
Dotaties	4.982	3.613-	
Mutaties in reserves	4.982	3.613-	5.260-
Resultaat	13.794	11.782	13.204

bedragen x € 1.000

Maatwerk brandweezorg	Rekening 2019	Rekening 2020	Rekening 2021
FLO	4.470	12.054	14.484
Gebouwenbeheer	257	-	287
Duiken	691	-	-
Jeugdbrandweer	8	14	13
Preventie	62	66	66
Salarislasten	5.488	12.133	14.850
Eigenaarslasten	1.617	1.251	1.622
Blusboot	68	52	52
Kapitaallasten	1.685	1.303	1.674
Gebouwen	1.567	1.862	1.640
Blusboot	14	31	16
Jeugdbrandweer	10	7	8
FLO	48	59	276
Materiële kosten	1.639	1.959	1.940
FLO	4.982	3.613-	5.260-
Mutaties reserves	4.982	3.613-	5.260-
Resultaat	13.794	11.782	13.204

3.9 Brandweer Opleidingscentrum Amsterdam-Schiphol (BOCAS)

3.9.1 Wat heeft het gekost?

bedragen x € 1.000

BOCAS	Rekening 2019	Rekening 2020	Rekening 2021
Baten			
Externe opbrengsten brandweeropleidingen	99	8	
Externe opbrengsten brandweeroefeningen	38	57	
Externe opbrengsten BVH opleidingen	550	379	
Externe opbrengsten verhuur terrein en overig	668	581	
Subtotaal baten	1.355	1.025	1.260
Lasten			
Salarislasten	1.497	1.421	1.292
Kapitaallasten	451	335	351
Inhuur derden	319	242	345
Materiële kosten	1.564	1.399	1.475
Doorbelasting kosten opleiden en oefenen intern	3.075-	2.945-	2.656-
Subtotaal lasten	755	452	807
Resultaat	600-	573-	453-

3.10 Projecten en incidenten posten

3.10.1 Wat heeft het gekost?

bedragen x € 1.000

Projecten en incidentele posten	Rekening 2019	Rekening 2020	Rekening 2021
Baten			
Opbrengsten Corona declaratie VWS		1.234	634
Rijksbijdrage CTB handhaving			635
Opbrengst verkoop vastgoed	3.245	-	-
Overige opbrengsten		120	480
Subtotaal baten	3.245	1.354	1.749
Lasten			
Kosten Corona declaratie		1.234	634
Kosten CTB handhaving			635
Projectkosten Manifest - projecten	980	-	-
Projectkosten Manifest - inzet FLO'ers voor Brandveilig leven	-	-	-
Projectkosten Informatiesturing		254	180
Projectkosten Manifest Strategische HRM		419	118
Projectkosten Manifest Innovatie		327	457
Projectkosten Veiligheidscentrum Haven	133	1.100	
WW-uitkeringen	310	143	112
Toevoeging aan loongerelateerde voorziening	839	177	1.612
Toevoeging aan voorziening egalisatiekapitaallasten		1.978	1.962
Afgeboekte boekwaarde voertuig autoladder Ysbrand	731	-	-
Afgeboekte boekw. voorm. kazernes Rudolf en Lodewijk	1.140	-	-
Vrijval voorziening compensatieverlof > 9 maanden	-	-	-
Vennootschapsbelasting	-	34	24-
Subtotaal lasten	4.132	4.432	4.417
Saldo van baten en lasten	887	3.078	2.668
Reserves			
Onttrekking bestemmingsreserve Vastgoed	1.140		
Onttrekking Algemene reserve	-	-	
Onttrekking bestemmingsreserve Manifest - projecten	-	865	
Onttrekking bestemmingsreserve Veiligheidscentrum Haven	1.100	3.036	
Onttrekking bestemmingsreserve transitie LMO		500	
Onttrekking bestemmingsreserve Strategische HRM		419	118
Onttrekking bestemmingsreserve Informatiesturing		254	180
Onttrekking bestemmingsreserve Innovatie		327	457
Onttrekking reserve WW	310	143	112
Dotatie bestemmingsreserve strategische HRM		1.100	
Dotatie bestemmingsreserve informatiesturing		1.700	
Dotatie bestemmingsreserve innovatie		934	434
Dotatie reserve Manifest	814	-	-
Dotatie reserve Veiligheidscentrum Haven	1.000	-	-
Dotatie reserve Transitie LMO	-	-	-
Dotatie reserve Vastgoed	3.245	-	-
Mutaties in reserves	2.509	1.810-	433-
Resultaat	3.397	1.268	2.235

4. Programma Alarmering

Het programma alarmering bestaat uit twee producten die binnen de meldkamer worden geleverd:

- Meldkamerfunctie monodisciplinair brandweer;
- Meldkamerfunctie multidisciplinair.

De veiligheidsregio heeft haar meldkamertaak ten aanzien van de brandweer uitbesteed aan de politie. Hiervoor betaalt VrAA een jaarlijkse bijdrage. Daarnaast is een officier op afroep beschikbaar om bij grote incidenten te de aansturing vanuit de meldkamer te coördineren.

4.1 Meldkamer monodisciplinair

4.1.1 Wat willen we bereiken?

De meldkamer verzorgt een doelmatige en gecoördineerde alarmering. De meldkamer zet de ongestructureerde spoedeisende melding om in een gestructureerde professionele alarmering. Deze alarmering bevat de geobjectiveerde informatie van de melder, eventueel verrijkt met informatie die de effectiviteit van de inzet en de veiligheid van de hulpverleners verhoogt.

4.1.2 Wat hebben we gerealiseerd?

Prestatie-indicatoren	Realisatie 2020	Actualisatie 2021	Realisatie 2021
24/7 operationeel voor gelijktijdige meldingen	100%	100%	100%
Verwerkingstijd brandweermeldingen	74 sec.	90 sec.	72 sec.
Aantal evaluaties brandweerincidenten	-	24	16

24

4.1.3 Wat heeft het gekost?

bedragen x € 1.000

Overzicht programma Alarmering	Rekening 2019	Rekening 2020	Rekening 2021
Meldkamerfunctie monodisciplinair brandweer	1.412	899	885
GHOR-meldkamertafel	-	-	-
Resultaat	1.412	899	885

4.2 Meldkamer multidisciplinair

4.2.1 Wat willen we bereiken?

[24/7 beschikbaarheid calamiteitencoördinator](#)

De calamiteitencoördinator heeft als taak het alarmeren van de hoofdstructuur van de regionale crisorganisatie en het samenstellen van het meldkamerbeeld bij gelegenheid van GRIP-opstapeling. Afspraak tussen de operationele diensten op de meldkamer is dat de politie de invulling van deze taak op zich neemt.

Zowel de Operationele Coördinator als de Officier van Dienst Operationeel Centrum zijn voor deze taak opgeleid.

Beschikbaarheid incidentbeschrijving voor COPI

Direct na het besluit tot GRIP opschaling zorgt de Calamiteitencoördinator ervoor dat het meldkamerbeeld van het incident op basis van de geldende afspraak in LCMS wordt ingevoerd. Daarmee is het meldkamerbeeld beschikbaar voor alle operationele diensten.

Tijdige alarmering juiste piketfunctionarissen hoofdstructuur

Na het besluit tot opschaling wordt de hoofdstructuur van de crisisbeheersing onmiddellijk gealarmeerd. Deze alarmering vindt plaats binnen de wettelijke termijn van 2 minuten.

4.2.2 Wat hebben we gerealiseerd?

Prestatie-indicatoren	Realisatie 2020	Actualisatie 2021	Realisatie 2021
24/7 beschikbaarheid calamiteitencoördinator	-	100%	100%
Beschikbaarheid incidentbeschrijving voor COPI	-	5 min.	5 min
Tijdige alarmering juiste piketfunctionarissen hoofdstructuur	-	100%	100%

5. Programma overhead

5.1 Inhoudelijke rapportage overhead

5.1.1 Apart programma overhead

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

5.1.2 Wat verstaan we onder overhead?

Om te kunnen vaststellen welke kosten verband houden met de sturing en ondersteuning van het primaire proces en zodoende gerekend kunnen worden tot de overhead, is door de commissie BBV een definitie van overhead geïntroduceerd: "Alle kosten die samenhangen met de sturing en ondersteuning van medewerkers in het primaire proces". Volgens de verdere uitwerking over de toepassing van de definitie in de praktijk bestaat overhead, naast de ondersteunende PIOFACH-functies¹ ook uit alle leidinggevende in het primaire proces, bestuursadviseurs en management ondersteuning.

¹ PIOFACH staat voor Personeel, Informatievoorziening, Organisatie, Financiën, Automatisering, Communicatie en Huisvesting.

5.2 Financiële rapportage overhead

In het onderstaand overzicht zijn de lasten voor de overhead per functie weergegeven. De baten bestaan uit opbrengsten die worden gegenereerd door de ondersteunende afdelingen, zoals de verhuur van algemene ruimten en de detachering van een aantal medewerkers.

bedragen x € 1.000

Overzicht programma Overhead	Rekening 2019	Rekening 2020	Rekening 2021
Baten			
Verhuur gebouwen en personeel	352	367	367
Overige goederen en diensten	240	85	85
Subtotaal baten	592	452	452
Lasten			
Algemene leiding en ondersteuning	4.064	4.194	4.194
Beleidsadvisering	1.456	1.264	1.264
Financiën en audit	1.559	1.486	1.486
Personeel en organisatie	3.110	4.430	4.430
Communicatie	619	-	-
Informatisering en automatisering	3.573	3.678	3.678
Juridische zaken	95	72	72
Facilitaire zaken en beheer	3.022	3.480	3.369
Organisatiebrede kosten en huisvesting	2.766	3.076	3.076
Subtotaal lasten	20.264	21.680	21.569
		-	
Saldo van baten en lasten	19.672	21.228	21.117
Reserves			
Onttrekkingen	-	-	-
Dotaties	-	-	-
Mutaties in reserves	-	-	-
Resultaat	19.672	21.228	21.117

6. Algemene dekkingsmiddelen

6.1 Inhoudelijke algemene dekkingsmiddelen

bedragen x € 1.000

Overzicht algemene dekkingsmiddelen	Rekening 2020	Actualisatie 2021	Rekening 2021
Baten			
Rijksbijdragen	10.505	10.509	11.358
OMS opbrengsten	1.175	-	-
Gemeentelijke bijdragen	80.606	84.731	84.731
Overige baten	-	-	-
Subtotaal baten	92.286	95.240	96.089
Lasten			
Kosten beheer OMS	25	25	-
Subtotaal lasten	25	25	-
Resultaat	92.261	95.215	96.089

28

6.2 Rijksbijdragen

De hogere ontvangen bijdragen van het Rijk van € 849.000 betreffen de loonbijstelling voor de reguliere bijdrage (brief ministerie van J en V d.d. juni 2021) en de specifieke uitkering van het ministerie van Jen V voor het toezicht op de handhaving van de coronamaatregelen.

bedragen x € 1.000

Rijksbijdragen	Rekening 2020	Actualisatie 2021	Rekening 2021
Baten			
Rijksbijdrage	9.080	9.084	9.299
Incidentele bijdrage ondersteuning naleving controle op coronatoegangsbewijzen	-	-	635
Bijzondere bijdrage CBRN-risico's	175	175	175
Bijzondere bijdrage interregionale samenwerking	1.250	1.250	1.250
Totaal baten	10.505	10.509	11.358

6.3 Gemeentelijke bijdragen

bedragen x € 1.000

Gemeentelijke bijdragen	Rekening 2020	Actualisatie 2021	Rekening 2021
Baten			
Bijdrage crisisbeheersing	1.016		1.070
Bijdrage brandweezorg	78.172		82.172
Bijdrage alarmering	1.416		1.488
Subtotaal baten	80.603	84.730	84.731

De inkomensoverdrachten van de gemeenten zijn conform begroting.

7. Verplichte paragrafen

7.1 Weerstandsvermogen en risicobeheersing

7.1.1 Weerstandsvermogen en risico's

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

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

De ratio van het weerstandsvermogen wordt bepaald door de bestaande weerstandscapaciteit te delen op de benodigde weerstandscapaciteit. In de notitie weerstandsvermogen wordt voorgesteld een ratio na te streven met een bandbreedte tussen de 1 en de 1,4. Ultimo 2021 is de ratio weerstandsvermogen 1,1

bedragen x € 1.000

Ratio weerstandsvermogen Vraa	Ultimo 2020 actualisatie	Ultimo 2020 realisatie	Ultimo 2021 actualisatie	Ultimo 2021 realisatie *
Benodigde capaciteit	6.821	7.478	6.821	7.260
Beschikbare capaciteit	7.718	8.620	7.718	8.253
Ratio	1,1	1,2	1,1	1,1

*) na resultaatbestemming

30

7.1.2 Financiële kengetallen

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

Voor veiligheidsregio's zijn de volgende kengetallen relevant:

- Netto schuldquote
- Netto schuldquote gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen
- Solvabiliteitsratio
- Structurele exploitatieruimte

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

Netto schuldquote en netto schuldquote gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen

Bedragen x € 1.000

Omschrijving kengetal	Rekening 2020	Actualisatie 2021	Rekening 2021
Ratio netto schuldquote (A+B+C-D1-E-F-G)/H*100%	34,6%	47,1%	36,2%
Ratio netto schuldquote gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen (A+B+C-D2-E-F-G)/H*100%	34,6%	47,1%	36,2%
A. Een raming van het totaal van de vaste schulden.	26.867	26.448	24.418
B. Een raming van het totaal van de netto vlottende schulden.	5.381	11.000	2.533
C. Een raming van het totaal van de overlopende passiva.	21.244	14.379	15.169
D1. Het totaal saldo van de financiële vaste activa, genoemd in artikel 36, onderdelen d,e en f, van het BBV provincies en gemeenten.	-	-	-
D2. Het totaal saldo van de financiële vaste activa, genoemd 36, onderdelen b,c,d,e en f, van het BBV provincies en gemeenten.	-	-	-
E. Een raming van het totaal van de uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan 1 jaar.	16.290	1.975	3.741
F. Een raming van het totaal van alle liquide middelen.	70	3.070	256
G. Een raming van het totaal van de overlopende activa.	3.600	179	1.561
H. Het geraamde totaal saldo van de baten, exclusief de mutaties reserves.	96.966	98.937	100.980

31

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

De netto schuldquote (en ook de netto schuldquote gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen) van de veiligheidsregio voor de rekening 2020, actualisatie 2021 en rekening 2021 zijn respectievelijk 34,6%, 47,1% en 36,2%. In de VNG-uitgave 'Houdbare Gemeentefinanciën' (2013) is aangegeven dat wanneer een schuld lager is dan het begrotingstotaal (de quote is <100%) dit als voldoende kan worden bestempeld en boven de 130% als onvoldoende. De percentages van de veiligheidsregio liggen ruim binnen de normen van de VNG.

Solvabiliteitsratio

De solvabiliteitsratio drukt het eigen vermogen uit als een percentage van het totale vermogen en geeft daarmee inzicht in de mate waarin de veiligheidsregio in staat is aan haar financiële verplichtingen te voldoen (Staatsblad van het Koninkrijk der Nederlanden, jaargang 2015, 206). Hoe hoger de solvabiliteitsratio, hoe groter de weerbaarheid van veiligheidsregio.

De solvabiliteitsratio's van de veiligheidsregio voor de rekening 2020, actualisatie 2021 en rekening 2021 zijn respectievelijk 29,2%, 26,6% en 27,8%. In de VNG-uitgave 'Houdbare Gemeentefinanciën' (2013) is aangegeven dat wanneer een solvabiliteitsratio hoger is dan 30% dit als voldoende kan worden bestempeld en lager dan 20% als onvoldoende. Het percentage van de veiligheidsregio in de rekening 2021 is hoger dan 20% en is daarmee volgens de norm van de VNG aan de lage kant, maar nog niet onvoldoende.

Bedragen x € 1.000

Omschrijving kengetal	Rekening 2020	Actualisatie 2021	Rekening 2021
Solvabiliteitsratio A/B*100%	29,2%	26,6%	27,8%
A. Een raming van het totale eigen vermogen.	29.038	25.216	24.235
B. Een raming van het totaal van de passiva.	99.536	94.972	87.155

Structurele exploitatieruimte

Bedragen x € 1.000

Omschrijving kengetal	Rekening 2020	Actualisatie 2021	Rekening 2021
Ratio structurele exploitatieruimte ((B-A)+(D-C))/E*100%	-1,3%	-0,7%	2,0%
A. Structurele lasten = (het totaal van de geraamde lasten minus het geraamde totaal van de incidentele lasten per programma.	96.918	99.777	102.746
B. Structurele baten = (het geraamde totaal van de baten minus het geraamde totaal van de incidentele baten per programma	91.565	96.003	99.413
C. Het beoogde totaal van de structurele toevoegingen aan de reserves voor het overzicht.	-	434	434
D. Het totaal van de structurele onttrekkingen aan de reserves voor het overzicht.	4.083	3.468	5.829
E. Het geraamde totaal van de baten, exclusief de mutaties reserves.	96.966	98.936	100.980

De structurele exploitatieruimte wordt bepaald door de optelsom van het saldo van de structurele baten en lasten en het saldo van de structurele onttrekkingen en toevoegingen aan reserves te delen door de totale baten, uitgedrukt in een percentage. Een positief percentage betekent dat de structurele baten toereikend zijn om de structurele lasten te dekken (Staatsblad van het Koninkrijk der Nederlanden, jaargang 2015, 206). De ratio's structurele exploitatieruimte van de veiligheidsregio voor de rekening 2020, actualisatie 2021 en rekening 2021 zijn respectievelijk -/ -1,3%, -/ -0,7% en 2,0%. Dit betekent dat de structurele baten in 2021 toereikend zijn om de structurele lasten te dekken.

7.2 Bedrijfsvoering

Bedrijfsvoering betreft de bedrijfsprocessen binnen een organisatie om de beleidsdoelstellingen te kunnen realiseren evenals de sturing en beheersing daarvan (Artikel 14 BBV). In de onderstaande tabellen wordt de formatie, bezetting en het verschil per werkmaatschappij weergegeven. In de paragrafen 7.2.1 en 7.2.2 wordt de bedrijfsvoering per werkmaatschappij toegelicht. De bezettingsgegevens in de onderstaande tabel betreffen de bezettingscijfers van december 2021.

Formatie per 31-12-2021	Dagdienst	24- uursdienst en overig	Vrijwilligers	Totaal
Brandweer	269,3	474,5	248,0	991,8
GHOR	19,0	-	-	19,0
Totaal	288,3	474,5	248,0	1.010,8

Bezetting per 31-12-2021	Dagdienst	24- uursdienst en overig	Vrijwilligers	Totaal
Brandweer	244,1	478,9	273,0	996,0
GHOR	19,0	-	-	19,0
Totaal	263,1	478,9	273,0	1.015,0

Verskil formatie en bezetting per 31-12-2021	Dagdienst	24- uursdienst en overig	Vrijwilligers	Totaal
Brandweer	25,2	4,4-	25,0-	4,2-
GHOR	-	-	-	-
Totaal	25,2	4,4-	25,0-	4,2-

7.2.1 Formatie en bezetting VrAA/BAA

De totale formatie bij VrAA/BAA bedraagt 743,78 fte terwijl de werkelijke bezetting op 31 december 2021 723,02 fte was. Dit houdt in dat er eind 2021 sprake was van een onderbezetting van 20,76 fte (2,8% van de formatie)

7.2.2 GHOR

Het personeel van de GHOR is in een aparte afdeling gepositioneerd bij de GGD Amsterdam van de gemeente Amsterdam en voert van daaruit regionale taken uit ten behoeve van de Veiligheidsregio Amsterdam Amstelland en de Veiligheidsregio Zaanstreek-Waterland (t/m 31 december 2020). De formatie van de GHOR bedraagt 19,7 fte en de werkelijke gemiddelde bezetting over 2020 bedraagt 18,5 fte.

7.2.3 Ziekteverzuim

Het reguliere ziekteverzuim bij VrAA/BAA is nog onverminderd hoog. Ten opzichte van dezelfde periode vorige jaar is het percentage ziekteverzuim gestegen met 1,15% (12,15% in 2021 tegen 11,0% in 2020). Het hoge

verzuimpercentage heeft verschillende oorzaken. Enerzijds heeft dit te maken met de lage verzuimdrempel van medewerkers. Anderzijds is er een hoog aandeel psychisch verzuim (vaak relatie met PTSS). Ook is veel verzuim werk-gebonden of heeft te maken met (gemedicaliseerde) privé problematiek. 1% van het verzuim wordt veroorzaakt door Covid.

In 2021 is een nieuw gezondheidsbeleid opgesteld met focus op duurzame werkhervatting om zo de langdurige verzuimdossiers structureel op te lossen. In Q4 2021 is de projectleider gezondheidsbeleid gestart en werkt met een vast verzuimteam (intern en extern) aan verschillende acties. In de aanpak is er aandacht voor frequent verzuim, mentale veerkracht en suïcide preventie. Het doel is om het reguliere verzuimpercentage VrAA/BAA binnen 3 jaar (2024) te verlagen naar 7%.

7.2.4 Duurzaamheid

VrAA heeft zich het doel gesteld in 2030 emissievrij te zijn. De belangrijkste bedrijfsonderdelen met de grootste impact op het verduurzamen van de organisatie zijn vastgoed, materieel en overige bedrijfsvoering.

Duurzaamheid speelt al jarenlang een rol binnen VrAA. Door de internationale Sustainable Development Goals (SDGs) van de Verenigde Naties als raamwerk te erkennen én deze duurzame ontwikkelingsdoelen te koppelen aan onze beleidsdoelen wordt er meer integraal en gestructureerd naar duurzaamheid gekeken. VrAA neemt op een groene en maatschappelijk verantwoorde handelswijze aan en kijkt daarmee breder dan alleen het terugdringen van emissies.

De belangrijkste successen die in 2021 zijn bereikt:

- Vastgoed: zonnepanelen voor 9 locaties, 6 locaties zijn volledig voorzien van ledverlichting en 2 locaties zijn gasloos of daarop voorbereid (3 locaties).
- Materieel: aanschaf eerste elektrische tankautospuiter, EED Energie-audit uitgevoerd waarin de CO2 uitstoot voor het vervoer in kaart is gebracht, aanschaf van elektrische wagens.
- Overige bedrijfsvoering: afval wordt gescheiden en inkoop van groene stroom en gas.
- Een geslaagde proef met het plaatsen van een bijenkast op het dak van 1 locatie. Ter bevordering van de biodiversiteit worden dit uitgebreid naar meerdere locaties.
- Er is een Green Office opgericht om de groene beweging binnen de organisatie aan te sporen en te bewaken.

34

7.2.5 Processen

We hebben (in de digitalisering stappen) gezet in het invoeren en optimaliseren van primaire en ondersteunende processen zoals:

- Een nieuw processoftware (Business Central) waarmee de financiële, fiscale en logistieke processen optimaal zijn ingericht en beheerd.
- Het herinrichten van processen in het personeels- en salarissysteem (AFAS).
- We bereiden ons voor om MS365 in 2022 tot implementatie over te gaan.
- Verdere professionalisering van ons inkoop- en aanbestedingsbeleid.

7.3 Financiering

7.3.1 Treasuryfunctie

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

- het risico wordt laag gehouden door gebruik te maken van een liquiditeitsplanning en niet toestaan van het gebruik van allerlei risicovolle financiële producten;
 - tijdelijke overschotten worden via Schatkistbankieren ondergebracht bij het Ministerie van Financiën.
- Afhankelijk van de ontwikkelingen in daadwerkelijke investeringen en de ontwikkelingen van reserves en voorzieningen worden extra financiële middelen aangetrokken.

7.3.2 Renterisiconorm

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

Het renterisico van de veiligheidsregio bedraagt in 2021 daarom € 3 miljoen en dit is ruim binnen de renterisiconorm van € 20,552 miljoen.

bedragen x € 1.000

Renterisiconorm		2021
A.	Renteherzieningen	-
B.	Herfinanciering	3.033
C. Renterisico (A+B)		3.033
D.	Begrotingstotaal (A)	102.760
E.	Renterisiconorm (20% van A)	20.552
Ruimte (+)/ overschrijding (-) (E-C)		17.519

7.3.3 Kasgeldlimiet

De Wet Fido begrenst middels de kasgeldlimiet de maximale kortlopende schuld. Deze limiet bepaalt dat de kortlopende schuld maximaal 8,2% van het begrotingstotaal (het totaal van lasten) mag zijn. De kasgeldlimiet van de veiligheidsregio bedroeg in 2021 € 8,426 miljoen. De gemiddelde liquiditeitspositie van het 1^e tot en met het 4^e kwartaal in de onderstaande tabel betreft het gemiddelde van de begin- en eindsaldi van het desbetreffende kwartaal. De veiligheidsregio heeft in 2021 ruim binnen de kasgeldlimiet geopereerd.

35

bedragen x € 1.000

Kasgeldlimiet 2021	Kwartaal	Kwartaal	Kwartaal	Kwartaal
	1	2	3	4
A. Begrotingstotaal	102.760	102.760	102.760	102.760
B. Kasgeldlimiet (A*8,2%)	8.426	8.426	8.426	8.426
C. Netto kortlopende schuld	1.382-	1.166	1.399	6.757
Ruimte (+) / overschrijding (-)	9.808	7.261	7.027	1.669

7.3.4 Renteresultaat

Een hoger renterisico leidt tot een hoger risicoprofiel, aangezien de rente op lange termijn een onzekere factor is. Momenteel is de rente laag, maar het tij kan op enig moment keren. Dit wordt ondervangen middels een financieringsstructuur die hier zo min mogelijk gevoelig voor is. Door binnen de voorziening kapitaallasten te rekenen met een hogere rekenrente (1,25%) dan de daadwerkelijke effectieve rente die wordt betaald (0,7% in 2021) wordt het renterisico verlaagd. Het bedrag aan werkelijk betaalde rente in 2021 bedraagt € 162.000. De veiligheidsregio heeft geen renteresultaat.

7.3.5 Financiering vaste activa

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

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

7.3.6 EMU-saldo

Het EMU-saldo² geeft inzicht in hoe de uitgaven zich verhouden tot de inkomsten in een jaar (en hoe investeringen in een jaar zich verhouden tot de afschrijvingen). Bij een negatief EMU-saldo besteedt de veiligheidsregio meer geld dan dat zij ontvangt (en overstijgen de investeringen de afschrijvingen), bij een positief EMU-saldo is dit andersom. In het onderstaande overzicht worden de EMU-saldi van de jaarrekening 2019, actualisatie 2020 en jaarrekening 2020 weergegeven.

² Het EMU-saldo is het geraamde onderscheidenlijk gerealiseerde saldo van de ontvangsten en uitgaven van Openbaar Lichaam, berekend op transactiebasis en overeenkomstig de voorschriften van het Europese systeem van nationale en regionale rekeningen in de Europese Unie (BBV artikel 1. lid 1, sub j).

Bedragen x € 1.000

Omschrijving kengetal	Rekening 2020	Actualisatie 2021	Rekening 2021
EMU-Saldo (A+B+C-D+E+F-G+H-I-J-K)	-8.407	-15.125	-1.459
A. Exploitatiesaldo vóór toevoeging aan c.q. onttrekking uit reserves.	-3.863	-3.824	-4.798
B. Afschrijvingen ten laste van de exploitatie.	5.271	5.610	5.418
C. Bruto dotaties aan de post voorzieningen ten laste van de exploitatie minus de vrijval van de voorzieningen ten bate van de exploitatie.	2.348	923	4.394
D. Investerings in (im)materiële vaste activa die op de balans worden geactiveerd.	10.637	17.834	5.872
E. Baten uit bijdragen van andere overheden, de Europese Unie en overigen, die niet op de exploitatie zijn verantwoord en niet al in mindering zijn gebracht bij post D.	-	-	-
F. Desinvesteringen in (im)materiële vaste activa: Baten uit desinvesteringen in (im)materiële vaste activa (tegen verkoopprijs), voor zover niet op exploitatie verantwoord.	-	-	-
G. Aankoop van grond en de uitgaven aan bouw-, woonrijp maken e.d. (alleen transacties met derden die niet op de exploitatie staan)	-	-	-
H. Baten bouwgrondexploitatie: Baten voorzover transacties niet op exploitatie verantwoord.	-	-	-
I. Lasten op balanspost Voorzieningen voorzover deze transacties met derden betreffen.	1.526	-	601
J. Lasten ivm transacties met derden, die niet via de onder post A genoemde exploitatie lopen, maar rechtstreeks ten laste van de reserves (inclusief fondsen en dergelijke) worden gebracht en die nog niet vallen onder één van bovenstaande posten.	-	-	-
K. Verwachte boekwinst op exploitatie van verkoop van effecten.	-	-	-

37

De EMU-saldi voor de rekening 2020, actualisatie 2021 en rekening 2021 zijn respectievelijk minus € 8,407 miljoen, minus € 15,125 miljoen en minus € 1,459 miljoen.

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

7.4 Onderhoud kapitaalgoederen

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

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

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

7.5 WNT-verantwoording

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

1. Bezoldiging topfunctionarissen

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

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

Gegevens 2020	
bedragen x € 1	M.T.C. van Lieshout
Functiegegevens	Directeur
Aanvang en einde functievervulling in 2020	01/1-31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1,11
Dienstbetrekking?	Ja
Bezoldiging	
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	168.531
Beloningen betaalbaar op termijn	20.732
<i>Subtotaal</i>	<i>189.263</i>
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	201.000
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	n.v.t.
Totaal bezoldiging	189.263
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	n.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	n.v.t.

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

Gegevens 2021	
NAAM TOPFUNCTIONARIS	FUNCTIE
F. Halsema	Voorzitter Veiligheidsbestuur
T. Poppens	Plaatsvervangend voorzitter Veiligheidsbestuur
E. Boog	Lid Veiligheidsbestuur
P. Heiligers	Lid Veiligheidsbestuur
G. Oude Kotte	Lid Veiligheidsbestuur
J. Langenacker	Lid Veiligheidsbestuur

3. Bezoldiging niet-topfunctionarissen

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

Vanuit de beloningen en vergoedingen in kalenderjaar 2021 is geconstateerd dat er bij zes medewerkers het bezoldigingsmaximum is overschreden. Het gaat hierbij om vijf medewerkers met de functies clustermanager (1x), adviseur (3x), brandweerkundige (1x) en één medewerker die gebruik maakt van het FLO overgangsrecht. De oorzaak hiervan betreft een eenmalige uitkering als gevolg van de FLO overgangsregeling.

8. COVID-19

8.1 Meerkosten COVID-19

Bijlage 1: Format verantwoording	
Kostensoort	Opgave kosten 2021
Coronahotels/centra	
Inkoop en distributie PBM	
Overige specifieke meerkosten	
Overige Meerkosten	
Brandweezorg repressie/incidentbestrijding	45.601,00
Meldkamer	
ROC (opleidingen)	159.420,00
GHOR	
Preventie	
Crisisbeheersing & rampenbestrijding	182.134,67
Risicobeheersing	
Bevolkingszorg	
Bedrijfsvoering	246.582,83
Overige taken/activiteiten	
Subtotaal	€ 633.739
Minder opbrengsten (verrekend met minder kosten)	
Brandweezorg repressie/incidentbestrijding	
Meldkamer	
ROC (opleidingen)	
GHOR	
Preventie	
Crisisbeheersing & rampenbestrijding	
Risicobeheersing	
Bevolkingszorg	
Bedrijfsvoering	
Overige taken/activiteiten	
Subtotaal	€ 0
Totale voorlopige kosten 2021	€ 633.739

Jaarrekening

9. Geconsolideerde Balans VrAA

9.1 Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling

9.1.1 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.

9.1.2 Vaste activa

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

9.1.3 Voorraden

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

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

9.1.4 Vorderingen

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

9.1.5 Liquide middelen

Liquide middelen zijn gewaardeerd tegen nominale waarde.

9.1.6 Eigen vermogen

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

9.1.7 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.

9.1.8 Vlottende passiva

De kortlopende schulden zijn gewaardeerd tegen de nominale waarde.

9.2 Geconsolideerde balans VrAA

ACTIVA VrAA	Ultimo 2021	Ultimo 2020	
<i>Vaste activa</i>			
<u>Materiële vaste activa</u>		75.464	74.682
A121 Gronden en terreinen	4.191	4.270	
A123 Bedrijfsgebouwen	51.516	53.114	
A125 Vervoermiddelen	12.087	10.043	
A129 Overig	7.670	7.255	
<i>Vlottende activa</i>			
<u>Voorraden</u>		6.132	4.892
A213 Onderhanden werk	5.701	4.208	
A214 Gereed product en handelsgoederen	431	684	
<u>Uitzettingen</u>		3.741	16.290
A221 Vorderingen op openbare lichamen	-	-	
A224 Overige vorderingen	1.526	2.480	
A225a Uitzettingen in 's Rijks schatkist met een looptijd < 1jaar	2.215	13.810	
<u>Liquide middelen</u>		256	70
A23 Liquide middelen (kas- en banksaldi)	256	70	
<u>Overlopende activa</u>		1.561	3.600
A29b Nog te ontvangen bijdragen van het Rijk	-	-	
A29c Nog te ontvangen bijdragen van overige overheid	-	-	
A29d Overige overlopende activa	1.561	3.600	
Totaal		87.155	99.536

Bedragen x € 1.000

PASSIVA VrAA	Ultimo 2021	Ultimo 2020	
<i>Vaste passiva</i>			
<u>Eigen vermogen</u>		24.235	29.038
P111 Algemene reserve	8.620	8.621	
P112 Bestemmingsreserve	14.720	20.417	
P114 saldo van rekeningen	895		
<u>Voorzieningen</u>		20.799	17.006
P12 Voorzieningen	20.799	17.006	
<u>Vaste Schuld</u>		24.418	26.867
P135a Onderhandse leningen van openbare lichamen (art. 1a Wet Fido)	23.834	26.867	
P136 Financial lease	584	-	
<i>Vlottende passiva</i>			
<u>Vlottende schulden</u>		2.533	5.381
P212 Rood staan op bank	-	-	
P213 Overige schulden	2.533	5.381	
<u>Overlopende passiva</u>		15.169	21.244
P29c Vooruit ontvangen bijdragen van overige overheid	-		
P29d Overige overlopende passiva	15.169	21.244	
Totaal		87.155	99.536

9.3 Toelichting op de balans VrAA

9.3.1 Materiële vaste activa

bedragen x € 1.000

Materiële vaste activa	31-12-2021	31-12-2020
Grond in Erfpacht	4.191	4.270
Gebouwen in Erfpacht	10.721	11.052
Gebouwen	40.795	42.062
Voer- en vaartuigen	12.087	10.043
Overig	7.670	7.255
Totaal	75.464	74.682

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

bedragen x € 1.000

Materiële vaste activa	Grond in erfpacht	Gebouwen in erfpacht	Gebouwen	Voer- en Vaartuigen	Overig	Totaal
Boekwaarde per 1 januari	4.270	11.052	42.062	10.043	7.255	74.682
Bij: investeringen	0	0	535	3.794	1.870	6.199
Af: afschrijvingen	-79	-341	-1.803	-1.750	-1.455	-5.428
Af: buitengebruikstellingen	0	10	0	0	0	10
Boekwaarde per 31 december	4.191	10.721	40.794	12.087	7.670	75.463
Aanschafwaarde	4.821	12.854	49.658	31.546	17.810	116.689
Cumulatieve afschrijvingen	-630	-2.134	-8.863	-19.459	-10.140	-41.226
Boekwaarde per 31 december	4.191	10.720	40.795	12.087	7.670	75.463

46

9.3.2 Voorraden

Onderhanden werk

bedragen x € 1.000

Onderhanden werk	31-12-2021	31-12-2020
Onderhanden werk	5.701	4.208
Totaal	5.701	4.208

De post onderhanden werk betreft de uitgaven met betrekking tot investeringen die nog niet zijn afgerond en daarom niet zijn geactiveerd in 2021.

Gereed product en handelsgoederen*bedragen x € 1.000*

Gereed product en handelsgoederen	31-12-2021	31-12-2020
Kleding	192	189
Auto-onderdelen	324	345
Blusbenodigdheden	15	10
Kantoorbenodigdheden en overige goederen	80	140
Voorziening incurante voorraden	-180	0
Totaal	431	684

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

9.3.3 Uitzettingen**Uitzettingen in 's Rijks schatkist (looptijd < 1 jaar)***bedragen x € 1.000*

Uitzettingen in 's Rijks schatkist (looptijd < 1 jaar)	31-12-2021	31-12-2020
Uitzettingen in 's Rijks schatkist (looptijd < 1 jaar)	2.215	13.810
Totaal	2.215	13.810

Bij de post Uitzettingen in 's Rijks schatkist gaat het om de rekening courant schatkistbankieren, waar eind 2021 een bedrag van € 2.215.000 op stond. Dit is altijd een momentopname.

47

Overige vorderingen*bedragen x € 1.000*

Overige vorderingen	31-12-2021	31-12-2020
Debiteuren	1.560	2.515
Voorziening dubieuze debiteuren	-34	-35
Totaal	1.526	2.480

9.3.4 Liquide middelen*bedragen x € 1.000*

Liquide middelen	31-12-2021	31-12-2020
Kruisposten	6	0
Kas	0	0
Bank	250	70
Totaal	256	70

Er wordt geen kas aangehouden. Eind 2021 had de betaalrekening een positief saldo van € 250.000

9.3.5 Overlopende activa

bedragen x € 1.000

Overige overlopende activa	31-12-2021	31-12-2020
Voorschotten personeel	13	14
Nog te ontvangen baten	1.017	2.153
Vooruitbetaalde kosten	423	1.112
Nog te ontvangen belastingen en premies	108	-
Nog te ontvangen bijdragen GBA		322
Totaal	1.561	3.601

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

De nog te ontvangen baten hebben betrekking op de nog niet aan derden gefactureerde posten, die betrekking hebben op het boekjaar 2021. Deze worden in 2022 gefactureerd. Op deze post heeft in 2021 een bedrag van € 0,634 miljoen betrekking op de Corona declaratie bij het ministerie van VWS.

9.3.6 Eigen vermogen

Het jaarrekeningresultaat 2021 voor bestemming is voordelig (€ 1.254.000).

Het hiernavolgend overzicht geeft de stand van het eigen vermogen weer.

bedragen x € 1.000

Eigen Vermogen	31-12-2021	31-12-2020
Algemene reserve	8.621	8.621
Bestemmingsreserves	14.720	20.417
Saldo van rekening	895	0
Totaal	24.237	29.038

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

bedragen x € 1.000

Algemene reserve en resultaat voor bestemming	saldo per 1 januari	Mutaties na bestemming	Bij	Af	saldo per 31 december
Algemene reserve	8.086	535			8.621
Saldo van rekening		0	895	0	895
Totaal	8.086	535	895	0	9.516

Bestemmingsreserves

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

bedragen x € 1.000

Bestemmingsreserve	saldo per 1 januari	Mutaties na bestemming	Bij	Af	saldo per 31 december
Bestemmingsreserve WW	1.360	0	0	112	1.247
Bestemmingsreserve vastgoed	5.468	0	0	0	5.468
Bestemmingsreserve FLO Amsterdam	9.370	0	0	5.260	4.110
Bestemmingsreserve Strategisch HRM	681	0		118	563
Bestemmingsreserve Informatiesturing	1.446	0	0	180	1.266
Bestemmingsreserve Innovatie	1.041	0	434	457	1.015
Reserve opleiden en oefenen	0	1.051	0	0	1.051
Totaal bestemmingsreserve	19.366	1.051	434	6.127	14.720

Bestemmingsreserve WW

Door de herstructurering van het wachtgeldfonds komen vanaf 1 januari 2006 de kosten voor werkloosheid volledig ten laste van de begroting van de Brandweer Amsterdam-Amstelland. Er is derhalve een bestemmingsreserve gevormd, die bedoeld is om over de jaren heen de kosten voor werkloosheid te kunnen reguleren. In 2021 is € 112.000 onttrokken aan deze bestemmingsreserve ter dekking van betaalde werkloosheidsuitkeringen.

Bestemmingsreserve vastgoed Amsterdam

Het veiligheidsbestuur heeft op 7 april 2014 besloten het resultaat van de verkoop van Amsterdams vastgoed te laten verlopen via de reserve vastgoed Amsterdam.³

Bestemmingsreserve FLO Amsterdam

Er is sprake van flink hogere loonkosten voor het FLO-overgangsrecht.

Door het stopzetten van de levensloopregeling in 2022 zijn er in 2020 en in 2021 extra bijdragen betaald aan de levenslooptegoeden FLO-regeling. In 2021 bedroegen de totale kosten voor de FLO-regeling €14.757.000.

Dit bedrag heeft geleid tot een overschrijding van het budget voor de FLO-uitkeringen (maatwerkbijdrage van gemeente Amsterdam van € 9.500.000) van € 5.260.000. Dit bedrag is extra onttrokken aan de reserve.

Bestemmingsreserve Strategische HRM

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

Bestemmingsreserve Informatiebesturing

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

Bestemmingsreserve Innovatie

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

9.3.7 Voorzieningen

bedragen x € 1.000

Voorzieningen	31-12-2021	31-12-2020
Voorziening egalisatie kap. lasten	16.213	14.252
Voorziening groot onderhoud	2.716	2.139
Overig	1.870	615
Totaal	20.799	17.006

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

³ Het veiligheidsbestuur heeft op 7 april 2014 besloten het negatieve en positieve resultaat van de verkoop van Amsterdams vastgoed te laten verlopen via een onttrekking respectievelijk dotatie aan de reserve vastgoed Amsterdam.

Voorziening egalisatie kapitaallasten*bedragen x € 1.000*

Voorziening egalisatie kapitaallasten	saldo per 1 januari	Dotatie	Aanwending	Vrijval	saldo per 31 december
Regio	8.940	1.341	0	0	10.281
Amstelveen	362	99	0	0	461
Amsterdam	3.362	416	0	0	3.779
Diemen	361	30	0	0	391
Uithoorn	23	14	0	0	37
Boot	733	17	-18	0	733
Bocas	470	61	0	0	531
Totaal	14.251	1.978	-18	0	16.213

De gemeenten betalen jaarlijks een vaste bijdrage voor rente en afschrijving. De kapitaallasten fluctueren daarentegen doordat investeringen niet gelijkmatig over de jaren plaatsvinden. Op basis van de meerjarige investeringsbegroting wordt per gemeente gestuurd op meerjarig evenwicht tussen de bijdragen en de kapitaallasten. Via deze voorziening worden de kapitaallasten geëgaliseerd over de jaren. In 2021 is € 1.978.000 aan de voorziening toegevoegd.

Voorziening egalisatie kosten groot onderhoud*bedragen x € 1.000*

Voorziening egalisatie kosten groot onderhoud	saldo per 1 januari	Dotatie	Aanwending	Vrijval	saldo per 31 december
Regio	131	0	0	0	131
Amstelveen	243	169	0	0	412
Amsterdam	1.501	618	-253	0	1.866
Diemen	224	9	0	0	233
Uithoorn	-43	23	0	0	-20
Bocas	82	12	0	0	94
Totaal	2.139	831	-253	0	2.717

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

Voorzieningen overig*bedragen x € 1.000*

Voorzieningen overig	saldo per 1 januari	Dotatie	Aanwending	Vrijval	saldo per 31 december
Voorzieningen algemeen	-	187			187
Personeelsgerelateerd	536	1.396	-163	-87	1.682
Egalisatie huurkosten Karspeldreef	80	0	-80	0	-
Totaal	616	1.396	-243	-87	1.869

Voorzieningen algemeen

De GBA heeft een naheffingsaanslag omzetbelasting over de opstartfase aan de GBA ontvangen. Door GBA is hier bezwaar tegen gemaakt. Als het bezwaarschrift van de GBA wordt afgewezen, dan claimt de GBA dit bedrag bij de VrAA voor haar aandeel. Hiervoor is een voorziening getroffen van € 187.000

Personeelsgerelateerde voorziening

De personeelsgerelateerde voorziening betreft een voorziening voor diverse personele regelingen. In 2021 is hieraan voor een bedrag van € 1.396.000 gedoteerd. De aanwending bedroeg € 243.000 en er is een bedrag van € 87.000 vrij gevallen.

Egalisatie huurkosten Karspeldreef

In 2013 is een voorziening gevormd voor de egalisatie van huurkosten van het hoofdkantoor van BAA. In 2013 is een nieuwe huurovereenkomst afgesloten waarin een huurvrije periode is bedongen aan het begin van de nieuwe huurovereenkomst. Middels deze voorziening wordt het voordeel aan het begin van de contractperiode evenredig verdeeld over de gehele looptijd van het huurcontract. In 2021 bedraagt de aanwending van de voorziening € 80.000. Het huurcontract is in het 4^e kwartaal van 2021 beëindigd.

9.3.8 Vaste schuld

Langlopende lening BNG	31-12-2021	31-12-2020
Saldo per 1 januari	26.867	29.900
Bij: nieuwe leningen	0	0
Af: saldo aflossing	-3.033	-3.033
Stand per 31 december	23.834	26.867

BAA 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 miljoen met een looptijd van 5 jaar, zoals in de geactualiseerde begroting was aangegeven.

In 2021 is in totaal voor een bedrag van € 3.033.000 afgelost.

Eind 2021 vertegenwoordigen de leningen in totaal een bedrag van € 23.834.000.

52

Financial lease	31-12-2021	31-12-2020
Financial lease	584	0
Aflossing termijnen	0	
Stand per 31 december	584	44.196

In de financieringsparagraaf is een specificatie opgenomen.

9.3.9 Vlottende schulden

bedragen x € 1.000

Vlottende schulden	31-12-2021	31-12-2020
Rood staan op bank (rekening-courant)	0	0
Crediteuren	2.533	5.381
Totaal	2.533	5.381

Eind 2021 staat er voor een bedrag van € 2.533.000 op de post crediteuren op de balans, wat een momentopname is van de facturen die bij VrAA zijn binnengekomen maar eind 2021 nog niet zijn betaald.

9.3.10 Overlopende passiva*bedragen x € 1.000*

Overige overlopende passiva	31-12-2021	31-12-2020
Uit te betalen salarissen	3.695	6.343
Nog te betalen kosten	4.139	2.948
Nog te betalen belastingen en premies	5.242	11.094
Loongerelateerde verplichtingen	36	194
Vooruitontvangen baten	2.057	665
Vooruitontvangen bijdragen van overige overheid	0	0
Totaal	15.169	21.244

Uit te betalen salarissen

Als gevolg van andere wet- en regelgeving is een groot deel van uitstaande levenslooptegoeden als het ware via het salaris opgenomen maar in december niet uitbetaald. In januari 2022, tegelijkertijd met de gewone salarisrun van die maand, zijn de levenslooptegoeden op aparte individuele bankrekeningen gestort. Deze tegoeden worden later gebruikt voor uitkeringen tijdens het overgangsrecht van het Functioneel Leeftijd Ontslag (FLO). Als gevolg van deze late betaling is eind 2021 sprake van een bedrag van € 3.695.000 aan uit te betalen salarissen.

Nog te betalen kosten

Alle lasten voor zover bekend, die betrekking hebben op het boekjaar 2021 en die nog niet via facturen aan de VrAA in rekening zijn gebracht, worden op de rekening 'nog te betalen kosten' gereserveerd. In de loop van 2022 zal het saldo van € 4.139.000 van deze rekening worden afgeboekt.

Nog te betalen belastingen en premies

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

9.3.11 Niet uit de balans blijvende rechten en verplichtingen

FLO

De Vraa heeft tot 2046 FLO-verplichtingen van in totaal € 129 miljoen. Dit is exclusief de bedragen voor de FLO-ers van Amstelveen die volgens de overeenkomst met Amstelveen jaarlijks op nacalculatiebasis met hen worden verrekend.

Overige niet uit de balans blijvende verplichtingen

Verhuurder	start	duur	eind object	resterende looptijd	kosten 2021
Schiphol Real Estate	1-10-2006	15 jaar	31-12-2026 Bocas	5 jaar (verlengd aug 2021)	146.867
Gemeente Aalsmeer	1-1-2008	5 jaar	31-12-2021 Aalsmeer	1 (stilzwijgende verlenging)	64.400

Leaseauto	start	duur	eind object	resterende looptijd	kosten 2021
Autolease Midden Nederland	14-2-2020	60 maanden	14-2-2025 Tesla 3	13,5 maanden	28.806
Autolease Midden Nederland	20-3-2020	36 maanden	20-3-2023 Toyota C hybride	39 maanden	12.763

Koffieautomaten	start	duur	eind object	resterende looptijd	kosten 2021
Selecta	1-11-2017	5 jaar	1-11-2022 Koffieautomaten	0,5 jaar	30.069

Kopieerapparaten	start	duur	eind object	resterende looptijd	kosten 2021
Konica Minolta	1-7-2019	3 jaar	30-6-2022 Kopieerapparaten	0,5 jaar	9.312

Fitness apparatuur	start	duur	eind object	resterende looptijd	kosten 2021
Technogym	1-2-2021	5 jaar	31-1-2026 Fitness apparatuur	5 jaar	16.334

9.3.12 Gebeurtenissen na balansdatum

Er zijn geen gebeurtenissen na balansdatum te melden.

10. Geconsolideerde resultatenrekening

Voor de toelichting op de geconsolideerde begroting wordt verwezen naar de volgende hoofdstukken 10 en 11 waarin de exploitatieoverzichten van de werkmaatschappijen BAA, GHOR zijn opgenomen en toegelicht.

bedragen x € 1.000

VrAA	Rekening 2020	Actualisatie 2021	Rekening 2021	Saldo
Baten				
3.5.2 Uitgeleend personeel	415	346	469	123-
3.6 huren	197	440	341	99
3.8 Overige goederen en diensten	5.243	2.911	4.063	1.152-
4.3.1 Inkomensoverdrachten - Rijk	10.505	10.509	11.358	849-
4.3.2 Inkomensoverdrachten - gemeenten	80.607	84.730	84.731	1-
4.3.3 Inkomensoverdrachten - gemeenschappelijke regelingen	-	-	-	-
4.3.8 Inkomensoverdrachten - overige instellingen en personen	-	-	-	-
5.1 Rente	-	-	18	18-
Totale baten	96.966	98.936	100.980	2.044-
Lasten				
1.1 Salarissen en sociale lasten	67.657	71.244	72.901	1.657-
2.1 Belastingen	34	30	24-	54
3.2 Duurzame goederen	108	125	100	25
3.5.1 Ingeleend personeel	6.616	4.320	5.862	1.542-
3.8 Overige goederen en diensten	19.048	19.762	19.472	290
5.1 Rente	166	932	162	770
7.2 Mutaties voorzieningen	1.977	737	1.961	1.224-
7.3 Afschrijvingen	5.271	5.610	5.418	192
7.5 Overige verrekeningen	48-	-	74-	74
Totale lasten	100.829	102.760	105.778	3.018-
Saldo van baten en lasten	3.863-	3.824-	4.798-	974-
RESERVES				
Onttrekkingen	9.183	4.258	6.127	1.869-
Dotaties	3.735	434	434	-
Mutaties in reserves	5.449-	3.824-	5.693-	1.869
Resultaat	1.586	-	895	895

Voor onvoorzien heeft de veiligheidsregio een bedrag van nul euro opgenomen in begroting. In de rekening is geen gebruik gemaakt van het bedrag van onvoorzien.

10.1 Structureel begrotingsaldo

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

bedragen x € 1.000

Structureel begrotingsaldo	Rekening 2020	Actualisatie 2021	Rekening 2021
Saldo van baten en lasten (+ is batig)	3.863-	3.824-	4.798-
Toevoegingen en onttrekkingen aan reserves (saldo)	5.449-	3.824-	5.693-
Begrotingsaldo na bestemming (+ is batig)	1.586	-	895
Waarvan incidentele baten en lasten (saldo)	1.490	312-	1.465-
Structureel begrotingsaldo (+ is batig)	96	312	2.360

Het structurele begrotingsaldo van de rekening 2021 bedraagt € 2,360 miljoen.

11. Resultatenrekening Brandweer

bedragen x € 1.000

BAA	Rekening 2020	Actualisatie 2021	Rekening 2021	Saldo
Baten				
3.5.2 Uitgeleend personeel	415	346	469	123-
3.6 Huren	197	440	341	99
3.8 Overige goederen en diensten	5.243	2.911	4.063	1.152-
4.3.1 Inkomensoverdrachten - Rijk	7.900	7.904	8.705	801-
4.3.2 Inkomensoverdrachten - gemeenten	80.282	84.402	84.403	1-
4.3.3 Inkomensoverdrachten - gemeenschappelijke regelingen	-	-	-	-
4.3.8 Inkomensoverdrachten - overige instellingen en personen	-	-	-	-
5.1 Rente	-	-	18	18-
Totale baten	94.036	96.003	97.999	1.996-
Lasten				
1.1 Salarissen en sociale lasten	67.657	71.244	72.901	1.657-
2.1 Belastingen	34	30	-24	54
3.2 Duurzame goederen	108	125	100	25
3.5.1 Ingeleend personeel	4.757	2.272	4.060	1.788-
3.8 Overige goederen en diensten	17.977	18.852	17.952	900
5.1 Rente	166	932	162	770
7.2 Mutaties voorzieningen	1.977	737	1.961	1.224-
7.3 Afschrijvingen	5.245	5.585	5.392	193
7.5 Overige verrekeningen	-48	-	74-	74
Totale lasten	97.873	99.777	102.430	2.653-
Saldo van baten en lasten	3.837-	3.774-	4.431-	657-
RESERVES				
Onttrekkingen	9.157	4.208	6.127	1.919-
Dotaties	3.735	434	434	-
Mutaties in reserves	5.423	3.774	5.693	1.919
Resultaat	1.586	-	1.262	1.262

57

11.1 Toelichting resultaat

De brandweer sluit het jaar 2021 af met een positief resultaat van € 1.262.000.

11.2 Toelichting baten

De hogere baten zijn met name ontstaan doordat het ministerie van VWS bereid is de meerkosten als gevolg van COVID-19 te financieren (€ 634.000), de specifieke uitkering van het ministerie van Jen V voor het toezicht op de handhaving van de coronamaatregelen voor een bedrag van (€635.000), gedetacheerde medewerkers (€ 147.000), de loonindexatie van de brede doeluitkering rampenbestrijding (€ 146.000) en buitengewone baten (€ 341.000).

11.2.1 Uitgeleend personeel

Op de post uitgeleend personeel is een bedrag van € 123.000 meer aan opbrengsten gerealiseerd dan was begroot als gevolg van de detachering van meer medewerkers bij andere organisaties.

11.2.2 Huren

De huuropbrengsten zijn € 99.000 lager dan begroot.

11.2.3 Overige goederen en diensten

De baten overige goederen en diensten zijn € 1.152.000 hoger dan begroot.

Overige goederen en diensten <i>x € 1.000,-</i>	Budget	Realisatie tm 31-12-2021	Vershil met budget
Baten OMS	0	0	0
Baten Veiligh.- & Vergunningsadv.	570	613	43
Baten ETC	0	23	23
Externe omzet BOCAS	1.088	1.260	172
Baten overige dienstverlening	316	1.076	760
Extern gefinancierde activiteiten	155	161	6
Overige baten	119	264	145
Buitengewone baten	663	666	3
Totaal	2.911	4.063	1.152

Baten Veiligheids- en Vergunningsadvies

De baten Veiligheids- en Vergunningsadvies zijn € 43.000 hoger dan begroot door een hoger aantal adviezen.

Baten ETC

In de begroting was door de inrichting van het centrale ETB bij de gemeente Amsterdam geen rekening gehouden met baten. De opbrengsten voor controles en toetsing zijn in de realisatie € 23.000.

Externe omzet BOCAS

De externe omzet van BOCAS is € 172.000 hoger dan begroot. Door open te blijven tijdens de zomermaanden, vanaf september maximaal gebruik te maken van de capaciteit en een deel van de opleidingen extern weg te zetten, kon de gebudgetteerde omzet toch nog worden gerealiseerd. In de laatste twee maanden van het jaar is er nog een eindspurt geweest bij de externe oefeningen en opleidingen. Er is extra omzet gerealiseerd uit het oefenen en opleiden van externe korpsen (€ 121.000) en extra omzet van FMTC (€ 61.000).

Baten overige dienstverlening

De hogere opbrengsten van € 760.000 hebben voor € 634.000 betrekking op de Corona declaratie bij het Ministerie van VWS. Bij brief d.d. 20 juli 2020 van de minister van VWS aan de voorzitter van het Veiligheidsberaad heeft de minister aangegeven bereid te zijn de meerkosten als gevolg van COVID-19 voor GGD-en Veiligheidsregio's te willen financieren.

Extern gefinancierde activiteiten

De extern gefinancierde activiteiten kennen in 2021 een € 6.292 hogere opbrengst dan was begroot.

Overige baten

De overige baten zijn € 145.000 hoger dan begroot, vooral als gevolg van baten uit personeelsuitkeringen.

Buitengewone baten

De buitengewone baten zijn vrijwel conform begroting.

11.2.4 *Inkomensoverdrachten –Rijk*

<i>Inkomensoverdrachten - Rijk</i> <i>x € 1.000,-</i>	Budget	Realisatie tm 31-12-2021	Vershil met budget
Rijksbijdrage regulier	6.792	6.958	166
Incidentele bijdrage ondersteuning naleving controle op coronatoegangsbewijzen	0	635	635
Rijksbijdrage bijzonder - CBRN	175	175	0
Rijksbijdrage bijzonder - Versterkingsgelden	938	938	0
Totaal	7.904	8.705	801

De hogere ontvangen bijdragen van het Rijk van € 801.000 betreffen de loonbijstelling voor de reguliere bijdrage (brief ministerie van J en V d.d. 7 juni 2021) en de specifieke uitkering van het ministerie van Jen V voor het toezicht op de handhaving van de coronamaatregelen voor een bedrag van € 635.000.

De bijzondere bijdragen Versterkingsgelden (interregionale samenwerking) en CBRN zijn niet geïndexeerd.

11.2.5 *Inkomensoverdrachten gemeenten*

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

<i>Inkomensoverdrachten - gemeenten</i> <i>x € 1.000,-</i>	Lokale bijdrage (maatwerk)	Regionale bijdrage	Totaal
Aalsmeer	65	1.147	1.212
Amstelveen	603	4.528	5.131
Amsterdam	12.225	62.566	74.791
Diemen	186	1.125	1.311
Ouder-Amstel	0	613	613
Uithoorn	135	1.209	1.344
Totaal	13.214	71.188	84.402

11.3 Toelichting lasten

11.3.1 Salarissen en sociale lasten

De categorie *Salarissen en sociale lasten* kent in 2021 een overschrijding van het budget van per saldo € 1.657.000. Deze is het resultaat van zowel positieve als negatieve afwijkingen op diverse onderdelen, die op hoofdlijnen het volgende beeld laten zien.

- Vacatures:	/- € 1.603.000
- Nieuwe CAO:	€ 940.000
- Kosten WW:	-/- € 113.000
- FLO:	€ 2.433.000

11.3.2 Belastingen

De vennootschapsbelasting komt per saldo € 54.000 lager uit dan was begroot door een teruggave.

11.3.3 Duurzame goederen en diensten

Op de post duurzame goederen is sprake van een onderschrijding van € 25.000.

11.3.4 Ingeleend personeel

Binnen de categorie *Ingeleend personeel* is sprake van een overschrijding van € 1.788.000, mede door de tijdelijke externe invulling van openstaande vacatures.

11.3.5 Overige goederen en diensten

De kosten voor overige goederen en diensten zijn € 900.000 lager dan begroot.

<i>Overige goederen en diensten</i> x € 1.000,-	Budget	Realisatie tm 31-12-2021	Verschil met budget
Brandweerspecifieke kosten	680	1.316	-637
Buitengewone lasten	-50	7	-57
Energie	925	978	-53
Gebouwwerelateerde kosten	4.188	4.447	-259
Kleding	313	279	34
Opleiden, oefenen en ontwikkeling	2.968	1.594	1.374
Overige materiële kosten	5.024	4.827	197
Personeelsgerelateerde kosten	2.853	3.021	-169
Voertuig gerelateerde kosten	1.953	1.483	470
Totaal	18.852	17.952	900

De belangrijkste oorzaken voor deze onderschrijding van € 900.000 zijn:

- Brandweerspecifieke kosten: € 637.000 hoger. De kosten voor de handhaving van de Coronamaatregelen door de gemeenten in 2021 van € 635.000 zijn hieronder opgenomen. Bij de Rijksbijdragen (baten) staat hier voor hetzelfde bedrag als dekking tegenover.
- Gebouw gerelateerde kosten: € 259.000 hoger.
De kosten voor zowel het onderhoud van de installaties als die voor het oplossen van storingen zijn hoger uitgevallen dan gebudgetteerd (€ 84.000). Hiernaast zijn er hogere huurkosten. Door een vertraging in het

vergunningen traject werd de verwachte beëindigingsdatum van het huurcontract voor de Karspeldreef met anderhalve maand uitgesteld (€ 100.000). Ook zijn er niet gebudgetteerde huurkosten voor de tijdelijke huisvesting van de bewoonster van de woonruimte behorend bij de kazerne tijdens de renovatie van kazerne Dirk (€ 20.000). Verder zijn er extra schoonmaakkosten gemaakt om te voldoen aan de hygiëne maatregelen vanwege Corona. Hiertegenover staan lager dan verwachte kosten voor beveiliging en belastingen.

- Opleiden en oefenen: € 1.374.000 lager.
Door de corona maatregelen zijn opleidingen en oefeningen niet door gegaan en zijn geplande opleidingen doorgeschoven naar 2022.
- Personeelgerelateerde kosten: € 169.000 hoger
 - De dienstverlening van de nieuwe arbodienst is 70% duurder dan de vorige aanbieder (€ 65.000).
 - Extra kosten voor de werving en selectie van nieuw personeel geweest (€ 127.000) Hierbij gaat het om het werven t.b.v. de openstaande vacatures en ook de werving en selectie van blikkie 54.
 - Herkeuringen na een Corona infectie (€ 20.000) en extra PPMO keuringen (€ 18.000).
 - Incidenteel lagere kosten voor de ziektekosten- en overige personeelsverzekeringen door personeelsmutaties (€ 41.000)
 - Lagere personeelsuitgaven als gevolg van de beperkende 'Corona' maatregelen waaronder thuiswerken en zo min mogelijk fysieke afspraken (b.v. verbruiksartikelen koffieautomaten, recepties, reis-en verblijfskosten). Totaal € 24.000.
- Voertuig gerelateerde kosten: € 470.000 lager. Ook bij de voertuig gerelateerde kosten is het effect van de Corona beperkende maatregelen zichtbaar in lagere kosten voor brandstof en onderhoud van voertuigen (€ 204.000). De monteurs in de garage hebben tot de zomer om de beurt in twee ploegen gewerkt om besmettingsgevaar te voorkomen. De vertraging in het onderhoudsschema is voor een deel ingehaald in het najaar. Het is wel duidelijk zichtbaar dat de voertuigen dit jaar minder zijn gebruikt. De kosten voor vervanging van onderhoudsgevoelige onderdelen ligt lager dan de voorgaande jaren. Dit is ook terug te zien in het brandstofverbruik van met name de personen voertuigen die lager is. Er is veel thuis gewerkt en afspraken vonden digitaal plaats. Bij de verzekeringen is ook niet het volledige budget gebruikt (19k)

11.3.6 Kapitaallasten

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

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

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

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

11.4 Toelichting mutatie reserves

Onttrekkingen

Er is voor een bedrag van € 1.920.000 meer aan reserves te onttrokken, dit is per saldo het gevolg van:

<i>Mutatie reserves</i>	Budget	Realisatie	Verschil met
		tm	budget
<i>x € 1.000,-</i>			
Onttrekkingen			
Bestemmingsreserve WW	225	112	-113
Bestemmingsreserve vastgoed	0	0	0
Bestemmingsreserve FLO Amsterdam	2.826	5.260	2.434
Bestemmingsreserve Strategisch HRM	414	118	-296
Bestemmingsreserve Informatiebesturing	223	180	-43
Bestemmingsreserve Opleiden en Oefenen	0	0	0
Bestemmingsreserve Innovatie	519	457	-62
Totaal	4.207	6.127	1.920

Dotaties

De dotaties aan de reserves zijn conform begroting.

12. Resultatenrekening GHOR

bedragen x € 1.000

GHOR	Rekening 2020	Actualisatie 2021	Rekening 2021	Saldo
Baten				
3.5.2 Uitgeleend personeel				-
3.6 huren				-
3.8 Overige goederen en diensten				-
4.3.1 Inkomenoverdrachten - Rijk	2.605	2.605	2.653	48-
4.3.2 Inkomenoverdrachten - gemeenten	325	328	328	-
4.3.3 Inkomenoverdrachten - gemeenschappelijke regelingen		-	-	-
4.3.8 Inkomenoverdrachten - overige instellingen en personen		-	-	-
5.1 Rente		-		-
Totale baten	2.930	2.933	2.981	48-
Lasten				
1.1 Salarissen en sociale lasten		-		-
2.1 Belastingen		-		-
3.2 Duurzame goederen		-		-
3.5.1 Ingeleend personeel	1.859	2.048	1.802	246
3.8 Overige goederen en diensten	1.071	910	1.520	610-
5.1 Rente		-		-
7.2 Mutaties voorzieningen		-		-
7.3 Afschrijvingen	26	25	26	1-
7.5 Overige verrekeningen				
Totale lasten	2.956	2.983	3.348	365-
Saldo van baten en lasten	26-	50-	367-	317
RESERVES				
Onttrekkingen	26	50		50
Dotaties		-		-
Mutaties in reserves	26	50	-	50-
Resultaat	-	-	367-	367

12.1 Toelichting baten

Het voordeel van € 48.000 op de baten is gerealiseerd door de indexatie van de Rijksbijdrage voor loon- en prijsbijstellingen 2021. Zie ook de toelichting bij paragraaf 6.2 Rijksbijdragen.

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

12.2 Toelichting lasten

De realisatie van de lasten is € 365. 000 hoger dan begroot. Dit wordt verklaard door de volgende posten:

- Ingeleend personeel € 246.000 lager dan begroot;
- Overige goederen en diensten € 610.000 hoger dan begroot, vooral door hogere kosten aan medische hulpmiddelen en hogere kosten aan het uitbesteden van werkzaamheden.

12.3 Toelichting mutaties reserves

In de begroting was uitgegaan van een negatief resultaat van € 50.000 en een onttrekking aan de reserve voor hetzelfde bedrag om zo op een resultaat van nihil uit te komen. In de realisatie is het saldo van baten en lasten echter door de bovengenoemde ontwikkelingen € 317.000 lager uitgevallen dan begroot.

Hierdoor komt het saldo van baten en lasten uit op minus € 367.000.

13. Bijlagen

13.1 Reserves en voorzieningen

bedragen x € 1.000

Reserves & Voorzieningen	stand 31-12-2020	Bestemming resultaat 2020	Vermeerderingen	Verminderingen	stand 31-12-2021
Algemene reserve BAA	5.085	561	-	-	5.646
Algemene reserve GHOR	3.003	26	-	-	2.977
Totaal algemene reserves	8.088	535	-	-	8.623
WW	1.359	-	-	112	1.247
Vastgoed Amsterdam	5.468	-	-	-	5.468
FLO Amsterdam	9.370	-	-	5.260	4.110
Strategische HRM	680	-	-	118	562
Informatiesturing	1.446	-	-	180	1.266
Innovatie	1.041	-	434	457	1.015
Opleiden & Oefenen	-	1.051	-	-	1.051
Totaal bestemmingsreserves	19.365	1.051	434	6.127	14.720
Totaal reserves	27.453	1.586	434	6.127	23.343
Voorziening algemeen	-	-	187	-	187
Personeelsgerelateerd	536	-	1.396	250	1.682
Egalisatie kapitaallasten	14.251	-	1.980	18	16.213
Egalisatie kosten groot onderhoud	2.139	-	831	253	2.717
Egalisatie huurkosten	80	-	-	80	-
Totaal voorzieningen	17.006	-	4.394	601	20.799
Saldo van reserves & voorzieningen	44.458				44.141

13.2 SiSa-bijlage



SiSa bijlage verantwoordingsinformatie 2021 op grond van artikel 3 van de Regeling Informatieverstrekking siSa - d.d. 1-3-2022								
Verstrakker	Uitkeringscode	Specifieke uitkering Juridische grondslag Omvang	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator	
JenV	A2	Brede Doeluitkering Rampenbestrijding (BDUR) Bestuit veiligheidsregio's artikelen 8.1, 8.2 en 8.3 Veiligheidsregio's	Besteding (jaar T) Aard controle R Indicator: A2/01 € 10.723.568					
JenV	A12	Incidentele bijdrage ondersteuning naleving controle op coronatoegangsbewijzen Veiligheidsregio's	Besteding in (jaar T) (zelfstandige uitvoering inclusief uitvoering door andere partijen, niet zijnde medeoverheden)	Zelfstandige uitvoering (Ja/Nee)	Correctie besteding (jaar T-1) Vanaf SiSa 2022 van toepassing t.v.m. SiSa tussen medeoverheden	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) in inclusief uitvoering door andere medeoverheden vanaf SiSa 2022	Eindverantwoording (Ja/Nee)	
			Aard controle R Indicator: A12/01 € 634.468	Aard controle n.v.t. Indicator: A12/02	Aard controle R Indicator: A12/03	Aard controle n.v.t. Indicator: A12/04	Aard controle n.v.t. Indicator: A12/05	
				Nee	€ 0	€ 0	Nee	
VWS	H11	Corona Bonusregeling Zorg	Kenmerk/nummer aanvraag	Totaal in (2020) ontvangen specifieke uitkeringen voor bonus	Totaal in (2020) ontvangen specifieke uitkeringen voor belastingcomponent	Totaal in (2020) ontvangen specifieke uitkeringen	De totale besteding (t/m jaar T) aan medewerkers netto uitgekeerde bonus van € 1.000	De totale besteding (t/m jaar T) aan derden netto uitgekeerde bonus van € 1.000
			Aard controle n.v.t. Indicator: H11/01	Aard controle n.v.t. Indicator: H11/02	Aard controle n.v.t. Indicator: H11/03	Aard controle n.v.t. Indicator: H11/04	Aard controle R Indicator: H11/05	Aard controle R Indicator: H11/06
		Zijn de zorgprofessionals die een bonus van aanvrager hebben ontvangen werkzaam geweest in de periode 1 maart tot 1 september 2020 bij de organisatie waarvoor een aanvraag is gedaan (Ja/Nee)	Voldoen de betalingen (t/m jaar T) aan de inkomensvoets zoals omschreven in de regeling (Ja/Nee)	Algedragen of aangegeven verschuldigde eindheffing over de aan medewerkers netto uitgekeerde bonus (max € 800 per medewerker)	Algedragen verschuldigde belasting (t/m jaar) over de aan derden netto uitgekeerde bonus (€ 750 per persoon)	Overig saldo voor bonus in (jaar T)	Overig saldo voor belastingcomponent in (jaar T)	
			Aard controle D1 Indicator: H11/07	Aard controle D1 Indicator: H11/08	Aard controle n.v.t. Indicator: H11/09	Aard controle R Indicator: H11/10	Aard controle R Indicator: H11/11	Aard controle R Indicator: H11/12
		Eventuele toelichting Verplicht als alle of een deel van de bonussen wordt uitgekeerd in het volgende jaar (05 of 06) of als bij 07 of 08 Nee is ingevuld.	Eindverantwoording (Ja/Nee)					
			Aard controle n.v.t. Indicator: H11/13	Aard controle n.v.t. Indicator: H11/14				

De volgende specifieke uitkering is in bovenstaand overzicht niet ingevuld door VrAA:

- Corona Bonusregeling Zorg (H11).

Deze is door het Rijk weliswaar gerubriceerd bij VrAA, maar hoort thuis bij de GGD Amsterdam zijnde onderdeel van de gemeente Amsterdam.

13.3 Incidentele baten en lasten

13.3.1 Overzicht en toelichting incidentele baten

bedragen x €1.000

Overzicht incidentele baten per programma	Rekening 2020	Actualisatie 2021	Rekening 2021
Baten			
Programma Crisisbeheersing	0	0	0
Crisisbeheersing: Preventie en preparatie	0	0	0
Crisisbeheersing: Crisis- en incidentbestrijding	0	0	0
Crisisbeheersing: Kwaliteitszorg	0	0	0
Programma Brandweezorg	0	0	0
Brandweezorg: Advies en toezicht brandveiligheid	0	0	0
Brandweezorg: Brandveilig wonen	0	0	0
Brandweezorg: Repressie basisbrandzorg	0	0	0
Brandweezorg: Coördinatie en bijzonder optreden	0	0	0
Brandweezorg: Incidentbestrijding gevaarlijke stoffen	0	0	0
Brandweezorg: Bestrijding waterongevallen	0	0	0
Brandweezorg: Zware hulpverlening	0	0	0
Brandweezorg: Maatwerk basisbrandweezorg	0	0	0
Brandweezorg: BOCAS	0	0	0
Brandweezorg: Projecten en incidentele posten	0	0	0
Programma Alarmering	0	0	0
Alarmering: Meldkamerfunctie monodisciplinair brandweer	0	0	0
Alarmering: GHOR-Meldkamertafel	0	0	0
Algemene dekkingsmiddelen en staf Veiligheidsbureau	0	0	1.269
Rijksbijdragen	0	0	635
OMS	0	0	0
Gemeentelijke bijdragen	0	0	0
Overige baten	0	0	634
Staf veiligheidsbureau	0	0	0
Programma Overhead	0	0	0
Incidentele onttrekkingen aan reserves	5.401	739	298
Totaal baten incidenteel	5.401	739	1.567

13.3.2 Overzicht en toelichting incidentele lasten

bedragen x € 1.000

Overzicht incidentele lasten per programma	Rekening 2019	Actualisatie 2020	Rekening 2020
Lasten			
Programma Crisisbeheersing	0	0	0
Crisisbeheersing: Preventie en preparatie	0	0	0
Crisisbeheersing: Crisis- en incidentbestrijding	0	0	0
Crisisbeheersing: Kwaliteitszorg	0	0	0
Programma Brandweezorg	0	0	180
Brandweezorg: Advies en toezicht brandveiligheid	0	0	0
Brandweezorg: Brandveilig wonen	0	0	0
Brandweezorg: Repressie basisbrandzorg	0	0	0
Brandweezorg: Coördinatie en bijzonder optreden	0	0	0
Brandweezorg: Incidentbestrijding gevaarlijke stoffen	0	0	0
Brandweezorg: Bestrijding waterongevallen	0	0	0
Brandweezorg: Zware hulpverlening	0	0	0
Brandweezorg: Maatwerk basisbrandweezorg	0	0	0
Brandweezorg: BOCAS	0	0	0
Brandweezorg: Projecten en incidentele posten	0	0	180
Programma Alarmering	0	0	0
Alarmering: Meldkamerfunctie monodisciplinair brandweer	0	0	0
Alarmering: GHOR-Meldkamertafel	0	0	0
Algemene dekkingsmiddelen en staf Veiligheidsbureau	0	0	1.269
Rijksbijdragen	0	0	635
OMS	0	0	0
Gemeentelijke bijdragen	0	0	0
Overige baten	0	0	634
Staf veiligheidsbureau	0	0	0
Programma Overhead	0	0	0
Incidentele toevoegingen aan reserves	3.734	1.051	0
Incidentele toevoegingen aan voorzieningen	177	0	1.583
Totaal lasten incidenteel	3.911	1.051	3.032

13.4 Baten en lasten naar taakvelden (functies IV3 2018)

Taakvelden rekening 2021 - baten

Taakvelden		Programma's					Totaal
Taakveldnr.	Omschrijvingtaakveld	Crisisbeheersing	Brandweezorg	Alarmering	Algemene dekkingsmiddelen	Overhead	
1.1	Crisisbeheersing en brandweer	643	3.796	0	96.090	452	100.981

bedragen x € 1.000

Taakvelden rekening 2021 - lasten

Taakvelden		Programma's					Totaal
Taakveldnr.	Omschrijvingtaakveld	Crisisbeheersing	Brandweezorg	Alarmering	Algemene dekkingsmiddelen	Overhead	
0.1	Bestuur	10	0	0	0	50	60
0.4	Overhead	0	0	0	0	21.519	21.519
0.9	Vennootschapsbelasting (VpB)	0	-24	0	0	0	-24
0.10	Mutaties reserves	0	-5.693	0	0	0	-5.693
0.11	Resultaat van de rekening van baten en lasten	-4.276	-74.612	-885	96.090	-21.117	-4.799
							0
1.1	Crisisbeheersing en brandweer	4.909	78.432	885	0		84.226

bedragen x € 1.000

13.5 Controleverklaring



**Gemeente
Amsterdam**

Bezoekadres
Oudezijds Voorburgwal 300
1012 GA, Amsterdam

Postbus 1078
1000 BB Amsterdam
Telefoon 020 254 9000
amsterdam.nl

Nr. 616.000.21-A

Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

Aan het dagelijks bestuur van de Gemeenschappelijke Regeling Veiligheidsregio Amsterdam-Amstelland.

A. Verklaring over de in de jaarstukken opgenomen jaarrekening 2021

Ons oordeel
Wij hebben de jaarrekening 2021 van de Gemeenschappelijke Regeling Veiligheidsregio Amsterdam-Amstelland gecontroleerd.

Naar ons oordeel:

- geeft de in de jaarstukken opgenomen jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van zowel de baten en lasten over 2021 als van de activa en passiva van de Gemeenschappelijke Regeling Veiligheidsregio Amsterdam-Amstelland op 31 december 2021 in overeenstemming met het Besluit Begroting en Verantwoording provincie en gemeenten (BBV);
- zijn de in de jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede balansmutaties over 2021 in alle van materieel belang zijnde aspecten rechtmatig tot stand zijn gekomen in overeenstemming met de begroting en met de in de relevante wet- en regelgeving opgenomen bepalingen, zoals vastgesteld in het door het algemeen bestuur vastgestelde normenkader.

De jaarrekening bestaat uit:

- 1 de balans per 31 december 2021 (hoofdstuk 8);
- 2 de resultatenrekening over 2021 (hoofdstuk 9);
- 3 de toelichtingen hierop;
- 4 de SiSa-bijlage met de verantwoordingsinformatie over specifieke regelingen (hoofdstuk 11.2).

De basis voor ons oordeel
Wij hebben onze controle uitgevoerd volgens het Nederlands recht, waaronder ook de Nederlandse controlestandaarden, het Besluit accountantscontrole decentrale overheden (Bado), het normenkader dat is vastgesteld door het algemeen bestuur en de Regeling Controleprotocol Wet normering topinkomens (WNT) 2021 vallen. Onze verantwoordelijkheden op grond hiervan zijn beschreven in de sectie "Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening".

Wij zijn onafhankelijk van de Gemeenschappelijke Regeling Veiligheidsregio Amsterdam-Amstelland zoals vereist in de Verordening inzake de onafhankelijkheid van accountants bij assurance-opdrachten (ViO) en andere voor de opdracht relevante onafhankelijkheidsregels in Nederland. Verder hebben wij voldaan aan de Verordening gedrags- en beroepsregels accountants (VGBA).

ACAM is bereikbaar per metro, snekram (lijn 52) halte Rokin
Een routebeschrijving vindt u op www.amsterdam.nl

Gemeente Amsterdam

23 juni 2022
616.000.21-A
Pagina 2 van 4

Wij vinden dat de door ons verkregen controle-informatie voldoende en geschikt is als basis voor ons oordeel.

Naleving anticumulatiebepaling WNT niet gecontroleerd

In overeenstemming met de Regeling Controleprotocol WNT 2021 hebben wij de anticumulatiebepaling, bedoeld in artikel 1.6a WNT en artikel 5, lid 4, sub n en o Uitvoeringsregeling WNT, niet gecontroleerd. Dit betekent dat wij niet hebben gecontroleerd of er wel of niet sprake is van een normoverschrijding door een leidinggevende topfunctionaris vanwege eventuele dienstbetrekkingen als leidinggevende topfunctionaris bij andere WNT-plichtige instellingen, alsmede of de in dit kader vereiste toelichting juist en volledig is.

Materialiteit

Op basis van onze professionele oordeelsvorming bedraagt de bij onze controle toegepaste goedkeuringstolerantie 1% voor fouten en 3% voor onzekerheden van de totale lasten inclusief toevoegingen aan reserves, zoals voorgeschreven in artikel 2 lid 3 Bado. De rapporteringstolerantie is vastgesteld op 0,3.

Daarbij zijn voor de controle van de in de jaarrekening opgenomen WNT-informatie de materialiteitsvoorschriften gehanteerd zoals vastgelegd in de Regeling Controleprotocol WNT 2021. Wij houden ook rekening met afwijkingen en/of mogelijke afwijkingen die naar onze mening voor de gebruikers van de jaarrekening om kwalitatieve redenen materieel zijn, zoals ook bedoeld in artikel 3 Bado.

B. Verklaring over de in de jaarrekening opgenomen andere informatie

Naast de jaarrekening en onze controleverklaring daarbij, omvatten de jaarstukken andere informatie die bestaat uit:

- De inleiding
- De programmaverantwoording
- De verplichte paragrafen
- Overige bijlagen

Op grond van onderstaande werkzaamheden zijn wij van mening dat de andere informatie:

- met de jaarrekening verenigbaar is en geen materiële afwijkingen bevat;
- alle informatie bevat die op grond van het BBV is vereist.

Wij hebben de andere informatie gelezen en hebben op basis van onze kennis en ons begrip, verkregen vanuit de jaarrekeningcontrole of anderszins, overwogen of de andere informatie materiële afwijkingen bevat.

Met onze werkzaamheden hebben wij voldaan aan de vereisten van de Nederlandse Standaard 720. Deze werkzaamheden hebben niet dezelfde diepgang als onze controlewerkzaamheden bij de jaarrekening.

ACAM is bereikbaar per metro, sneltram (lijn 52) halte Rolin
Een routebeschrijving vindt u op www.amsterdam.nl

Gemeente Amsterdam

23 juni 2022
606.000.20-A
Pagina 3 van 4

Het dagelijks bestuur van de Gemeenschappelijke Regeling Veiligheidsregio Amsterdam-Amstelland is verantwoordelijk voor het opstellen van de andere informatie, waaronder het jaarverslag, in overeenstemming met het BBV.

C. Beschrijving van verantwoordelijkheden met betrekking tot de jaarrekening

Verantwoordelijkheden van het dagelijks bestuur en het algemeen bestuur voor de jaarrekening

Het dagelijks bestuur van de Gemeenschappelijke Regeling Veiligheidsregio Amsterdam-Amstelland is verantwoordelijk voor het opmaken en getrouw weergeven van de jaarrekening in overeenstemming met het BBV. Het dagelijkse bestuur is ook verantwoordelijk voor het rechtmatig tot stand komen van de in de jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties, in overeenstemming met de begroting en met de in de relevante wet- en regelgeving opgenomen bepalingen, waaronder de gemeenschappelijke regeling Veiligheidsregio Amsterdam-Amstelland, zoals opgenomen in besluit van het algemeen bestuur van 26 april 2021.

In dit kader is het dagelijks bestuur tevens verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing die het dagelijks bestuur noodzakelijk acht om het opmaken van de jaarrekening en de naleving van die relevante wet- en regelgeving mogelijk te maken zonder afwijkingen van materieel belang als gevolg van fouten of fraude.

Bij het opmaken van de jaarrekening moet het dagelijks bestuur afwegen of de financiële positie voldoende is om de gemeenschappelijke regeling in staat te stellen de risico's vanuit de reguliere bedrijfsvoering financieel op te vangen. Het dagelijks bestuur moet gebeurtenissen en omstandigheden waardoor gerede twijfel zou kunnen bestaan of de risico's kunnen worden opgevangen toelichten in de jaarrekening.

Het algemeen bestuur is verantwoordelijk voor het uitoefenen van toezicht op het proces van financiële verslaggeving van de gemeenschappelijke regeling.

Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening

Onze verantwoordelijkheid is het zodanig plannen en uitvoeren van een controleopdracht dat wij daarmee voldoende en geschikte controle-informatie verkrijgen voor het door ons af te geven oordeel.

Onze controle is uitgevoerd met een hoge mate maar geen absolute mate van zekerheid waardoor het mogelijk is dat wij tijdens onze controle niet alle materiële fouten en fraude ontdekken.

Afwijkingen kunnen ontstaan als gevolg van fraude of fouten en zijn materieel indien redelijkerwijs kan worden verwacht dat deze, afzonderlijk of gezamenlijk, van invloed kunnen zijn op de economische beslissingen die gebruikers op basis van deze jaarrekening nemen. De materialiteit beïnvloedt de aard, timing en omvang van onze controlewerkzaamheden en de evaluatie van het effect van onderkende afwijkingen op ons oordeel.


Wij hebben deze accountantscontrole professioneel kritisch uitgevoerd en hebben waar relevant professionele oordeelsvorming toegepast in overeenstemming met de Nederlandse

ACAM is bereikbaar per metro, sneltram (lijn 52) halte Rokin
Een routebeschrijving vindt u op www.amsterdam.nl

controlestandaarden, het Bado, de Regeling Controleprotocol WNT 2021, ethische voorschriften en de onafhankelijkheidseisen. Onze controle bestond onder andere uit:

- het identificeren en inschatten van de risico's dat de jaarrekening afwijkingen van materieel belang bevat als gevolg van fouten of fraude, dan wel van het niet rechtmatig tot stand komen van baten en lasten alsmede de balansmutaties, het in reactie op deze risico's bepalen en uitvoeren van controlewerkzaamheden en het verkrijgen van controle-informatie die voldoende en geschikt is als basis voor ons oordeel. Bij fraude is het risico dat een afwijking van materieel belang niet ontdekt wordt groter dan bij fouten. Bij fraude kan sprake zijn van samenspanning, valsheid in geschrifte, het opzettelijk nalaten transacties vast te leggen, het opzettelijk verkeerd voorstellen van zaken of het doorbreken van de interne beheersing;
- het verkrijgen van inzicht in de interne beheersing die relevant is voor de controle met als doel controlewerkzaamheden te selecteren die passend zijn in de omstandigheden. Deze werkzaamheden hebben niet als doel om een oordeel uit te spreken over de effectiviteit van de interne beheersing van de gemeenschappelijke regeling;
- het vaststellen dat de door het dagelijks bestuur gehanteerde afweging dat de gemeenschappelijke regeling in staat is de risico's vanuit de reguliere bedrijfsvoering financieel op te vangen aanvaardbaar is. Tevens het op basis van de verkregen controle-informatie vaststellen of er gebeurtenissen en omstandigheden zijn waardoor gerede twijfel zou kunnen bestaan of de gemeenschappelijke regeling haar financiële risico's kan opvangen. Als wij concluderen dat er een onzekerheid van materieel belang bestaat, zijn wij verplicht om aandacht in onze controleverklaring te vestigen op de relevante gerelateerde toelichtingen in de jaarrekening. Als de toelichtingen inadequaat zijn, moeten wij onze verklaring aanpassen. Onze conclusies zijn gebaseerd op de controle-informatie die verkregen is tot de datum van onze controleverklaring. Toekomstige gebeurtenissen of omstandigheden kunnen er echter toe leiden dat de gemeenschappelijke regeling de financiële risico's niet kan opvangen;
- het evalueren van de geschiktheid van de gebruikte grondslagen voor financiële verslaggeving, de gebruikte financiële rechtmatigheidscriteria en het evalueren van de redelijkheid van schattingen door het dagelijks bestuur en de toelichtingen die daarover in de jaarrekening staan;
- het evalueren van de presentatie, structuur en inhoud van de jaarrekening en de daarin opgenomen toelichtingen;
- het evalueren of de jaarrekening een getrouw beeld geeft van de onderliggende transacties en gebeurtenissen en of de in deze jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties in alle van materieel belang zijnde aspecten rechtmatig tot stand zijn gekomen.

Amsterdam, 23 juni 2022


T.J.J.M. Veeman RA
Auditedienst-ACAM

ACAM is bereikbaar per metro, stads tram (lijn 52) halte Rolin
Een routebeschrijving vindt u op www.amsterdam.nl



Nr. 616.000.21-A

Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

Aan het dagelijks bestuur van de Gemeenschappelijke Regeling Veiligheidsregio Amsterdam-Amstelland.

A. Verklaring over de in de jaarstukken opgenomen jaarrekening 2021

Ons oordeel

Wij hebben de jaarrekening 2021 van de Gemeenschappelijke Regeling Veiligheidsregio Amsterdam-Amstelland gecontroleerd.

Naar ons oordeel:

- geeft de in de jaarstukken opgenomen jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van zowel de baten en lasten over 2021 als van de activa en passiva van de Gemeenschappelijke Regeling Veiligheidsregio Amsterdam-Amstelland op 31 december 2021 in overeenstemming met het Besluit Begroting en Verantwoording provincie en gemeenten (BBV);
- zijn de in de jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede balansmutaties over 2021 in alle van materieel belang zijnde aspecten rechtmatig tot stand zijn gekomen in overeenstemming met de begroting en met de in de relevante wet- en regelgeving opgenomen bepalingen, zoals vastgesteld in het door het algemeen bestuur vastgestelde normenkader.

De jaarrekening bestaat uit:

- 1 de balans per 31 december 2021 (hoofdstuk 8);
- 2 de resultatenrekening over 2021 (hoofdstuk 9);
- 3 de toelichtingen hierop;
- 4 de SiSa-bijlage met de verantwoordingsinformatie over specifieke regelingen (hoofdstuk 12.2).

De basis voor ons oordeel

Wij hebben onze controle uitgevoerd volgens het Nederlands recht, waaronder ook de Nederlandse controlestandaarden, het Besluit accountantscontrole decentrale overheden (Bado), het normenkader dat is vastgesteld door het algemeen bestuur en de Regeling Controleprotocol Wet normering topinkomens (WNT) 2021 vallen. Onze verantwoordelijkheden op grond hiervan zijn beschreven in de sectie "Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening".

Wij zijn onafhankelijk van de Gemeenschappelijke Regeling Veiligheidsregio Amsterdam-Amstelland zoals vereist in de Verordening inzake de onafhankelijkheid van accountants bij assurance-opdrachten (ViO) en andere voor de opdracht relevante onafhankelijkheidsregels in Nederland. Verder hebben wij voldaan aan de Verordening gedrags- en beroepsregels accountants (VGBA).

Wij vinden dat de door ons verkregen controle-informatie voldoende en geschikt is als basis voor ons oordeel.

Naleving anticumulatiebepaling WNT niet gecontroleerd

In overeenstemming met de Regeling Controleprotocol WNT 2021 hebben wij de anticumulatiebepaling, bedoeld in artikel 1.6a WNT en artikel 5, lid 1, sub n en o Uitvoeringsregeling WNT, niet gecontroleerd. Dit betekent dat wij niet hebben gecontroleerd of er wel of niet sprake is van een normoverschrijding door een leidinggevende topfunctionaris vanwege eventuele dienstbetrekkingen als leidinggevende topfunctionaris bij andere WNT-plichtige instellingen, alsmede of de in dit kader vereiste toelichting juist en volledig is.

Materialiteit

Op basis van onze professionele oordeelsvorming bedraagt de bij onze controle toegepaste goedkeuringstolerantie 1% voor fouten en 3% voor onzekerheden van de totale lasten inclusief toevoegingen aan reserves, zoals voorgeschreven in artikel 2 lid 1 Bado. De rapporteringstolerantie is vastgesteld op 0,3.

Daarbij zijn voor de controle van de in de jaarrekening opgenomen WNT-informatie de materialiteitsvoorschriften gehanteerd zoals vastgelegd in de Regeling Controleprotocol WNT 2021. Wij houden ook rekening met afwijkingen en/of mogelijke afwijkingen die naar onze mening voor de gebruikers van de jaarrekening om kwalitatieve redenen materieel zijn, zoals ook bedoeld in artikel 3 Bado.

B. Verklaring over de in de jaarrekening opgenomen andere informatie

Naast de jaarrekening en onze controleverklaring daarbij, omvatten de jaarstukken andere informatie die bestaat uit:

- De inleiding
- De programmaverantwoording
- De verplichte paragrafen
- Overige bijlagen

Op grond van onderstaande werkzaamheden zijn wij van mening dat de andere informatie:

- met de jaarrekening verenigbaar is en geen materiële afwijkingen bevat;
- alle informatie bevat die op grond van het BBV is vereist.

Wij hebben de andere informatie gelezen en hebben op basis van onze kennis en ons begrip, verkregen vanuit de jaarrekeningcontrole of anderszins, overwogen of de andere informatie materiële afwijkingen bevat.

Met onze werkzaamheden hebben wij voldaan aan de vereisten van de Nederlandse Standaard 720. Deze werkzaamheden hebben niet dezelfde diepgang als onze controlewerkzaamheden bij de jaarrekening.

Het dagelijks bestuur van de Gemeenschappelijke Regeling Veiligheidsregio Amsterdam-Amstelland is verantwoordelijk voor het opstellen van de andere informatie, waaronder het jaarverslag, in overeenstemming met het BBV.

C. Beschrijving van verantwoordelijkheden met betrekking tot de jaarrekening

Verantwoordelijkheden van het dagelijks bestuur en het algemeen bestuur voor de jaarrekening

Het dagelijks bestuur van de Gemeenschappelijke Regeling Veiligheidsregio Amsterdam-Amstelland is verantwoordelijk voor het opmaken en getrouw weergeven van de jaarrekening in overeenstemming met het BBV. Het dagelijkse bestuur is ook verantwoordelijk voor het rechtmatig tot stand komen van de in de jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties, in overeenstemming met de begroting en met de in de relevante wet- en regelgeving opgenomen bepalingen, waaronder de gemeenschappelijke regeling Veiligheidsregio Amsterdam-Amstelland, zoals opgenomen in besluit van het algemeen bestuur van 26 april 2021.

In dit kader is het dagelijks bestuur tevens verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing die het dagelijks bestuur noodzakelijk acht om het opmaken van de jaarrekening en de naleving van die relevante wet- en regelgeving mogelijk te maken zonder afwijkingen van materieel belang als gevolg van fouten of fraude.

Bij het opmaken van de jaarrekening moet het dagelijks bestuur afwegen of de financiële positie voldoende is om de gemeenschappelijke regeling in staat te stellen de risico's vanuit de reguliere bedrijfsvoering financieel op te vangen. Het dagelijks bestuur moet gebeurtenissen en omstandigheden waardoor gerede twijfel zou kunnen bestaan of de risico's kunnen worden opgevangen toelichten in de jaarrekening.

Het algemeen bestuur is verantwoordelijk voor het uitoefenen van toezicht op het proces van financiële verslaggeving van de gemeenschappelijke regeling.

Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening

Onze verantwoordelijkheid is het zodanig plannen en uitvoeren van een controleopdracht dat wij daarmee voldoende en geschikte controle-informatie verkrijgen voor het door ons af te geven oordeel.

Onze controle is uitgevoerd met een hoge mate maar geen absolute mate van zekerheid waardoor het mogelijk is dat wij tijdens onze controle niet alle materiële fouten en fraude ontdekken.

Afwijkingen kunnen ontstaan als gevolg van fraude of fouten en zijn materieel indien redelijkerwijs kan worden verwacht dat deze, afzonderlijk of gezamenlijk, van invloed kunnen zijn op de economische beslissingen die gebruikers op basis van deze jaarrekening nemen. De materialiteit beïnvloedt de aard, timing en omvang van onze controlewerkzaamheden en de evaluatie van het effect van onderkende afwijkingen op ons oordeel.

Wij hebben deze accountantscontrole professioneel kritisch uitgevoerd en hebben waar relevant professionele oordeelsvorming toegepast in overeenstemming met de Nederlandse

controlestandaarden, het Bado, de Regeling Controleprotocol WNT 2021, ethische voorschriften en de onafhankelijkheidseisen. Onze controle bestond onder andere uit:

- het identificeren en inschatten van de risico's dat de jaarrekening afwijkingen van materieel belang bevat als gevolg van fouten of fraude, dan wel van het niet rechtmatig tot stand komen van baten en lasten alsmede de balansmutaties, het in reactie op deze risico's bepalen en uitvoeren van controlewerkzaamheden en het verkrijgen van controle-informatie die voldoende en geschikt is als basis voor ons oordeel. Bij fraude is het risico dat een afwijking van materieel belang niet ontdekt wordt groter dan bij fouten. Bij fraude kan sprake zijn van samenspanning, valsheid in geschrifte, het opzettelijk nalaten transacties vast te leggen, het opzettelijk verkeerd voorstellen van zaken of het doorbreken van de interne beheersing;
- het verkrijgen van inzicht in de interne beheersing die relevant is voor de controle met als doel controlewerkzaamheden te selecteren die passend zijn in de omstandigheden. Deze werkzaamheden hebben niet als doel om een oordeel uit te spreken over de effectiviteit van de interne beheersing van de gemeenschappelijke regeling;
- het vaststellen dat de door het dagelijks bestuur gehanteerde afweging dat de gemeenschappelijke regeling in staat is de risico's vanuit de reguliere bedrijfsvoering financieel op te vangen aanvaardbaar is. Tevens het op basis van de verkregen controle-informatie vaststellen of er gebeurtenissen en omstandigheden zijn waardoor gereede twijfel zou kunnen bestaan of de gemeenschappelijke regeling haar financiële risico's kan opvangen. Als wij concluderen dat er een onzekerheid van materieel belang bestaat, zijn wij verplicht om aandacht in onze controleverklaring te vestigen op de relevante gerelateerde toelichtingen in de jaarrekening. Als de toelichtingen inadequaat zijn, moeten wij onze verklaring aanpassen. Onze conclusies zijn gebaseerd op de controle-informatie die verkregen is tot de datum van onze controleverklaring. Toekomstige gebeurtenissen of omstandigheden kunnen er echter toe leiden dat de gemeenschappelijke regeling de financiële risico's niet kan opvangen;
- het evalueren van de geschiktheid van de gebruikte grondslagen voor financiële verslaggeving, de gebruikte financiële rechtmatigheidscriteria en het evalueren van de redelijkheid van schattingen door het dagelijks bestuur en de toelichtingen die daarover in de jaarrekening staan;
- het evalueren van de presentatie, structuur en inhoud van de jaarrekening en de daarin opgenomen toelichtingen;
- het evalueren of de jaarrekening een getrouw beeld geeft van de onderliggende transacties en gebeurtenissen en of de in deze jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties in alle van materieel belang zijnde aspecten rechtmatig tot stand zijn gekomen.

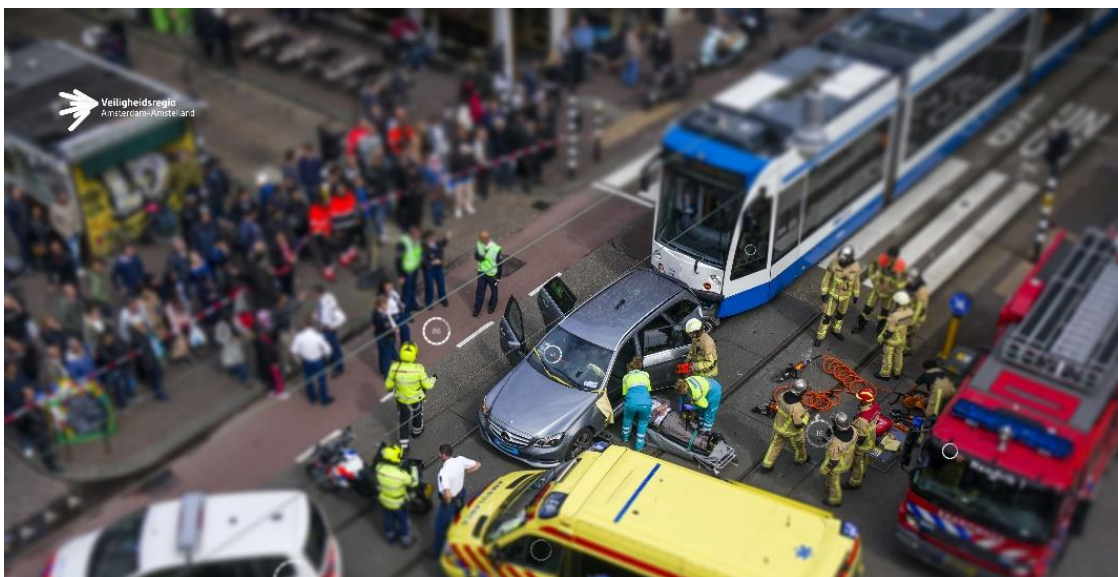
Amsterdam, 23 juni 2022



T.J.J.M. Veerman RA
Auditdienst ACAM

Programmabegroting 2023 & actualisatie 2022 VrAA

Actualisatie 2022, begroting 2023



Auteur(s):	D&C en CIF
Datum:	01-07-2022
Versienummer:	0.5 (definitief)



Revisiehistorie

Versie	Datum	Omschrijving
0.1	10-02-2022	Ontwerp-begroting ter bespreking in MT VrAA van 15-02-2022
0.2	07-03-2022	Ontwerp-begroting ter besluitvorming in MT VrAA van 08-03-2022
0.3	20-03-2022	Ontwerp-begroting ter bespreking in RTAT van 22-03-2022
0.4	23-03-2022	Ontwerp-begroting t.b.v. vergadering veiligheidsbestuur d.d. 28-03-2022
0.5	01-07-2022	Begroting definitief t.b.v. vergadering veiligheidsbestuur d.d. 11 juli 2022



Inhoudsopgave

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



8.1.1	Ratio weerstandsvermogen (beschikbare / benodigde weerstandscapaciteit)	27
8.1.2	Beschikbare weerstandscapaciteit (reserves).....	27
8.1.3	Benodigde weerstandscapaciteit (risico's)	27
8.2	Bedrijfsvoering	29
8.3	Financiering	29
8.3.1	Treasury	29
8.3.2	Schatkistbankieren.....	30
8.3.3	Financiering vaste activa.....	30
8.3.4	Renterisiconorm.....	30
8.3.5	Kasgeldlimiet.....	31
8.4	Investerings	31
8.4.1	Investeringsbudget onder druk.....	31
8.4.2	Totaaloverzicht investeringen komende vijf jaar.....	32
8.4.3	Grond en gebouwen	32
8.4.4	Inventaris	32
8.4.5	Vaartuigen.....	33
8.4.6	Grote voertuigen.....	33
8.4.7	Kleine voertuigen en aanhangers	33
8.4.8	Persoonlijke beschermingsmiddelen	33
8.4.9	Overig.....	33
8.4.10	Communicatiemateriaal en ICT.....	33
8.5	Kapitaalgoederen	33
8.6	Verbonden partijen.....	34
9.	Geconsolideerde begroting VrAA.....	35
9.1	Geconsolideerd overzicht van baten en lasten en meerjarenbegroting VrAA	35
9.2	Structureel begrotingssaldo meerjarenbegroting VrAA	37
9.3	Incidentele baten en lasten	38
9.4	Geconsolideerde geprognosticeerde balans VrAA en financiële kengetallen.....	39
9.4.1	Algemeen	39
9.4.2	Waardering	39
9.4.3	Geconsolideerde balans VrAA.....	40
9.4.4	Financiële kengetallen	41
9.5	Begroting VrAA/BAA overzicht	45
9.6	Toelichting baten	46
9.6.1	Rentebaten.....	46
9.6.2	Uitgeleend personeel.....	46
9.6.3	Huren	46
9.6.4	Overige goederen en diensten.....	46



9.6.5	Rijksbijdragen.....	47
9.6.6	Gemeentelijke bijdragen – regionaal.....	47
9.6.7	Gemeentelijke bijdragen – maatwerk	47
9.7	Toelichting lasten.....	48
9.7.1	Salarissen en sociale lasten.....	48
9.7.2	Belastingen.....	49
9.7.3	Kapitaallasten.....	49
9.7.4	Duurzame goederen	49
9.7.5	Personeel van derden	49
9.7.6	Overige goederen en diensten.....	50
9.8	Toelichting mutaties reserves.....	51
9.8.1	Onttrekkingen aan de reserves.....	51
9.8.2	Dotaties aan de reserves.....	51
9.9	Meerjarenbegroting VrAA/BAA	52
10.	Begroting GHOR.....	53
10.1	Begroting GHOR overzicht	53
10.2	Meerjarenbegroting GHOR.....	54
11.	Bijlagen	55
11.1	Overzicht gemeentelijke bijdragen	55
11.1.1	Actualisatie 2022.....	55
11.1.2	Begroting 2023.....	56
11.2	Tarieventabel BAA.....	57
11.3	Taakvelden	57
11.4	Reserves en voorzieningen	59



1. Inleiding

Dit is de Programmabegroting 2023/actualisatie 2022 van de Veiligheidsregio Amsterdam-Amstelland. De programmabegroting 2023 is te beschouwen als de kadernota 2023 van de Vraa. In deze begroting staan:

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

1.1 Inhoudelijke kaders

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

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

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

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

1.2 Financiële kaders

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



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

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

Structureel staat het budget van VrAA ook onder druk. De veiligheidsregio kent grote maatschappelijke opgaven en moet toekomstige steeds complexer wordende crises het hoofd bieden. Daarnaast vraagt de modernisering van de brandweerorganisatie structureel om een grote investering in vakmanschap en leiderschap. En ook de ambities om een inclusieve organisatie te worden betekenen een structurele investering. De noodzakelijke extra structurele bijdrage vanuit de gemeenten aan de veiligheidsregio is door het bestuur (h)erkend en honorering daarvan is afhankelijk van de eventuele in 2022 nieuw af te sluiten coalitieakkoorden en/of opname in de gemeentelijke begrotingen 2023 en verder.

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

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

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

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





2. Programma Risicobeheersing

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

2.1 Wat gaan we doen?

(Wettelijke) reguliere taken:

- Advies & toezicht
 - adviseren over milieubelastende activiteiten.
 - houden van toezicht bij industriële bedrijven die vallen onder het Besluit risico's zware ongevallen.
 - opstellen en beoefenen van rampbestrijdingsplannen voor bedrijven die vallen onder het Besluit risico's zware ongevallen.
 - aanwijzen van en toezicht houden op bedrijfsbrandweren.
 - verkleinen van risico's van op branden, rampen en crises als bedoeld in artikel 10, onder a en b, van de Wet veiligheidsregio's, rekening gehouden met het belang van:
 - a. het voorkomen, beperken en bestrijden daarvan,
 - b. de mogelijkheden voor personen zich in veiligheid te brengen, en
 - c. de geneeskundige hulpverlening aan personen daarbij.Wij doen dit door themagericht te adviseren over onderwerpen zoals ondergrondse bouwwerken, complexe hoge bouwwerken en energietransitie.
- (Brand)Veilig leven
 - in nauwe samenwerking met gemeenten, woningbouwcorporaties en andere netwerkpartners - het brandveiligheidsbewustzijn, zelf- en samenredzaamheid en eigen verantwoordelijkheid t.a.v. (brand)veiligheid van inwoners in de regio verhogen.

Beleidsontwikkeling Buiten Gewoon Veilig

Veilige Leefomgeving

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



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

2.2 Wat zijn onze prestaties?

Prestatie-indicatoren (wettelijke) reguliere taken

- Advies & toezicht

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

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

Prestatie-indicatoren beleidsontwikkeling

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



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

2.3 Wat gaat het kosten?

bedragen x € 1.000

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



3. Programma Incidentbestrijding

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

3.1 Wat gaan we doen?

(Wettelijke) reguliere taken

Incidentbestrijding conform het dekkingsplan op gebied van:

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

Beleidsontwikkeling Buiten Gewoon Veilig

Paraatheid en slagkracht:

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

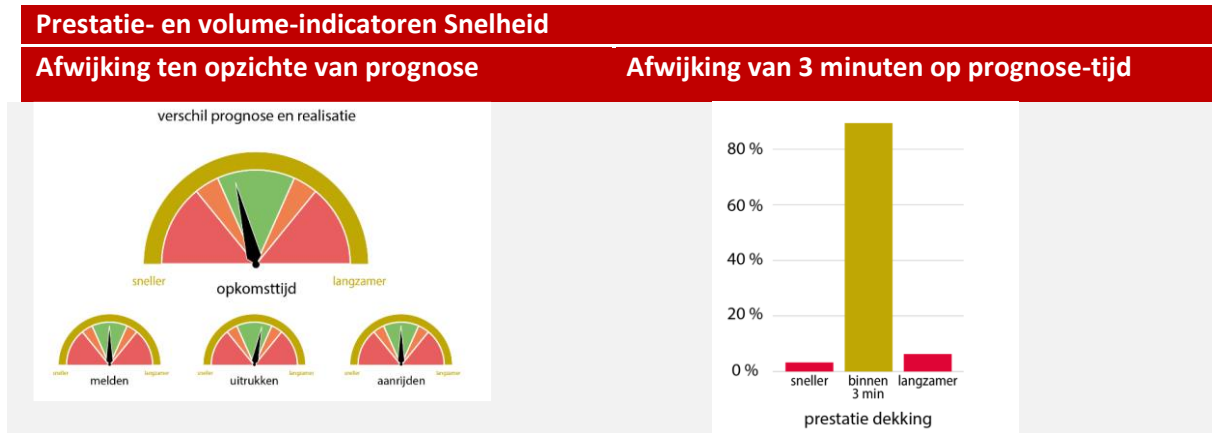
3.2 Wat zijn onze prestaties?

Prestatie-indicatoren (wettelijke) reguliere taken

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

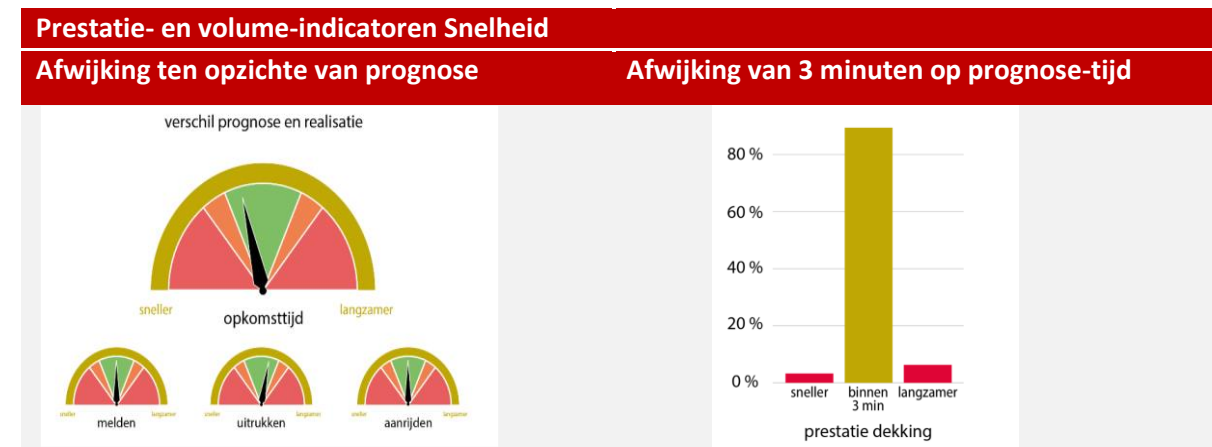


- Snelheid



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

- Capaciteit



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

- Paraatheid

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



- Werkdruk

Prestatie-indicatoren	Begroting 2022
Totaal aantal alarmeringen autospuit	n.v.t.
Alarmeringen per taakgebied	n.v.t.
<ul style="list-style-type: none"> • Brand • Hulpverlening • Incidentbestrijding gevaarlijke stoffen • Waterongevallen 	

- Coördinatie en bijzonder optreden

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

Prestatie-indicatoren beleidsontwikkeling

Paraatheid en slagkracht:

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

3.3 Wat gaat het kosten?

bedragen x € 1.000

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



4. Programma Crisisbeheersing

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

4.1 Wat gaan we doen?

(Wettelijke) reguliere taken:

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

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

Beleidsontwikkeling Buiten Gewoon Veilig

Crisisbeheersing:

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



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

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

4.2 Wat zijn onze prestaties?

Prestatie-indicatoren (wettelijke) reguliere taken

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

Prestatie-indicatoren beleidsontwikkeling

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

4.3 Wat gaat het kosten?

bedragen x € 1.000

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



5. Programma GHOR

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

5.1 Wat gaan we doen?

(Wettelijke) reguliere taken:

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

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

Beleidsontwikkeling Buiten Gewoon Veilig

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

5.2 Wat zijn onze prestaties?

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

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

Prestatie-indicatoren beleidsontwikkeling (financieel en inhoudelijk)

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



5.3 Wat gaat het kosten?

bedragen x € 1.000

Programma GHOR	Rekening 2021	Actualisatie 2022	Begroting 2023	Begroting 2024	Begroting 2025	Begroting 2026
Programma GHOR	367.367	0	0	0	0	0
Baten + onttrekkingen aan reserves	-2.981.240	-3.114.296	-3.114.296	-3.114.296	-3.114.296	-3.114.296
Lasten + dotaties aan reserves	3.348.607	3.114.296	3.114.296	3.114.296	3.114.296	3.114.296
<i>Totaal</i>	367.367	0	0	0	0	0



6. Organisatieontwikkeling

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

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

6.1 Wat gaan we doen?

Beleidsontwikkeling Buiten Gewoon Veilig

Verbrede en veilige inzet:

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

Vakmanschap en leiderschap:

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



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

Informatiegestuurde veiligheid:

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

Diverse en inclusieve organisatie:

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

Excellente bedrijfsvoering:

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



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

6.2 Wat zijn onze prestaties?

Prestatie-indicatoren beleidsontwikkeling

Verbrede en veilige inzet:

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

Vakmanschap en leiderschap:

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

Informatiegestuurde veiligheid:



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

Diverse en inclusieve organisatie:

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

Excellente bedrijfsvoering:

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



6.3 Wat gaat het kosten?

bedragen x € 1.000

Programma Organisatieontwikkeling	Rekening 2021	Actualisatie 2022	Begroting 2023	Begroting 2024	Begroting 2025	Begroting 2026
Programma Organisatieontwikkeling	28.543.538	29.661.506	29.187.769	29.118.769	29.118.769	29.144.394
Bedrijfsvoering						
Baten + onttrekkingen aan reserves	-476.693	-459.994	-249.287	-249.287	-249.287	-249.287
Lasten + dotaties aan reserves	25.956.091	27.188.894	26.428.542	26.359.542	26.359.542	26.359.542
Totaal	25.479.398	26.728.900	26.179.255	26.110.255	26.110.255	26.110.255
Korpsleiding en staven						
Baten + onttrekkingen aan reserves	-130.188	-131.638	-131.638	-131.638	-131.638	-131.638
Lasten + dotaties aan reserves	3.194.328	3.064.244	3.140.152	3.140.152	3.140.152	3.165.777
Totaal	3.064.140	2.932.606	3.008.514	3.008.514	3.008.514	3.034.139
Projecten						
Baten + onttrekkingen aan reserves	-755.289	-1.836.583	-368.063	-368.063	-368.063	-368.063
Lasten + dotaties aan reserves	755.289	1.836.583	368.063	368.063	368.063	368.063
Totaal	0	0	0	0	0	0
FLO						
Baten + onttrekkingen aan reserves	-14.756.854	-9.500.000	-9.500.000	-9.500.000	-10.733.935	-9.500.000
Lasten + dotaties aan reserves	14.756.854	9.500.000	9.500.000	9.500.000	10.733.935	9.500.000
Totaal	0	0	0	0	0	0

6.4 Overhead

6.4.1 Inleiding

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

6.4.2 Wat verstaan we onder overhead

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

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





7. Algemene dekkingsmiddelen

7.1 Inleiding algemene dekkingsmiddelen

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

bedragen x € 1.000

Programma Algemene dekkingsmiddelen	Rekening 2021	Actualisatie 2022	Begroting 2023	Begroting 2024	Begroting 2025	Begroting 2026
Programma Algemene dekkingsmiddelen	-80.684.502	-85.362.305	-82.919.623	-82.850.623	-82.865.223	-82.575.765
<i>Financieringskostenplaats</i>						
Baten + onttrekkingen aan reserves	-85.382.572	-88.320.014	-85.620.014	-85.620.014	-85.620.014	-85.620.014
Lasten + dotaties aan reserves	4.698.070	2.957.709	2.700.391	2.769.391	2.754.791	2.744.766
Totaal	-80.684.502	-85.362.305	-82.919.623	-82.850.623	-82.865.223	-82.575.765

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

7.2 Rijksbijdragen

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

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

bedragen x € 1

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

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

*bedragen x € 1*

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

7.3 Gemeentelijke bijdragen

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



8. Verplichte paragrafen BBV²

8.1 Weerstandsvermogen

8.1.1 Ratio weerstandsvermogen (beschikbare / benodigde weerstandscapaciteit)

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

Voor de hele Veiligheidsregio is de ratio (verwachte stand eind 2022) 1,08 (= € 7,840 mln. / € 7,260 mln) en ligt daarmee net binnen de nagestreefde bandbreedte. In de hierna volgende paragrafen volgt een nadere uitleg van de beschikbare en benodigde weerstandscapaciteit.

8.1.2 Beschikbare weerstandscapaciteit (reserves)

De beschikbare weerstandscapaciteit van VrAA bestaat uit het geheel van middelen dat de organisatie daadwerkelijk beschikbaar heeft om risico's in financiële zin af te dekken. Het gaat hierbij om de algemene reserve VrAA. De verwachte hoogte van het bedrag eind 2022 hiervan is € 7,840 mln.

8.1.3 Benodigde weerstandscapaciteit (risico's)

Onderstaand overzicht is tot stand gekomen op basis van een brede inventarisatie van organisatierisico's. De hoogte van het bedrag aan geïnventariseerde risico's voor de geactualiseerde begroting 2022 is € 7,260 mln.

² Besluit Begroting en Verantwoording provincies en gemeenten



Bedragen x € 1.000							
Risico	Oorzaak	Gevolg	Kwantificeerbare risico's				Benodigde weerstandscapaciteit
			Kans	Effect	Vraa/BAA	GHOR	
Kwantificeerbare risico's							
Niet (tijdelijke) compensatie loon- en prijsbijstelling via nominale ontwikkeling	Door de nieuwe systematiek van het toekennen van nominale ontwikkeling bestaat de mogelijkheid dat de nominale ontwikkeling niet voldoende is om de werkelijke loon- en prijsontwikkeling te compenseren.	Fluctuaties moeten binnen de begroting van het boekjaar worden opgevangen. Het effect betreft 1,5% van de totale lasten van de begroting.	25%	1.520	372	12	384
BTW heffing op doorberekening GGD	De Belastingdienst beraadt zich nog op de vraag of de GHOR-taken als een economische activiteit zijn te beschouwen of niet. In dat laatste geval zijn de taken vrijgesteld van BTW.	De hoogte van het risico is afhankelijk van wat er als BTW-plichtig wordt aangemerkt, en bedraagt maximaal 430.000 euro structureel. Op basis van die uitspraak zal de begroting al dan niet worden aangepast.	25%	430		108	108
Naheffing BTW over voorgaande jaren	Mogelijk wordt door de Belastingdienst over de afgelopen jaren (maximaal 5 jaar) BTW nageheven op de GHOR-taken en zal de GGD dit ter hoogte van de totale naheffing alsnog doorbelasten aan Vraa.	Het maximale risico is ongeveer 2 miljoen incidenteel, met een kans van 25% (laag). Mogelijk is een deel nog door te belasten aan VZw.	10%	2.000		200	200
Ambulance Amsterdam heft BTW	AA heft als zorginstelling geen BTW, maar verricht ook taken die opgevat kunnen worden als niet-zorgtaken.	Gevolg voor volledige naheffing en 1 jaar kosten (al zijn deze structureel)	5%	530		27	27
Wegvallen, danwel afname van opbrengsten uit dienstverlening	Concurrentie/marktomstandigheden. Bij de BAA gaat het onder andere om BOCAS en inkomsten uit advisering door Omgevingswet	Wegvallen of verlaging van algemene dekkingsmiddelen in het lopende boekjaar. Het effect bij de Brandweer is gesteld op 20% van de totale opbrengsten uit de dienstverlening.	25%	1.120	210	-	210
Beroepsziekten	Als gevolg van de blootstelling aan gevaarlijke stoffen of traumatische gebeurtenissen bestaat het risico op beroepsziekten en bv. PTSS.	Het is denkbaar dat dit leidt tot extra kosten voor de brandweer, hetzij door het moeten vergoeden van geleden schade door de medewerker, hetzij door de werkgever (in het geval van vrijwilligers).	10%	500		50	50
Dekking operationele dienst	Realiseren dekkingsplan van operationele dienst staat onder druk door hoog ziekteverzuim, Corona, uitstroom, daling van aantal vrijwilligers, achterstand in opleidingen en trainingen en andere roosters.	Opkomsttijden worden niet gerealiseerd en andere afgesproken taken worden ook niet volledig gerealiseerd.	25%	2.000			500
Organisatieontwikkeling Vraa	Verdichting van stad Amsterdam en toetreding van Weesp	Hogere kosten die niet volledig gedekt worden uit opbrengsten.	50%	1.000			500
Boete door arbeidsinspectie	Als gevolg van een ongeval buiten de inzet kan een medewerker gewond raken of kunnen ongedeligheden aan het licht komen. Ook kan het zijn dat een dergelijke melding te laat wordt doorgegeven aan de arbeidsinspectie.	In bepaalde gevallen kan dit leiden tot een boete.	25%	50		13	13
Wet banafpraak en quotum arbeidsbeperkten	Voor grote overheidswerkgevers, waartoe BAA behoort, geldt vanaf 1 januari 2018 het quotum arbeidsbeperkten.	Indien controle plaatsvindt in 2019, kan dit leiden tot een boete als BAA niet (volledig) aan het quotum voldoet	50%	25		13	13
Wet normalisering rechtspositie ambtenaren (Wnra)	Een belangrijk gevolg van de Wnra is de veranderde positie van vrijwilligers.	De positie van vrijwilligers is mogelijk in strijd met Europese en interne regelgeving, dit leidt tot hogere (loon-)kosten.	50%	2.500	1.250		1.250
Boete door Belastingdienst	De Belastingdienst kan fiscale controles uitvoeren op het gebied van onder meer loonheffingen, wkr, facturering, salarisadministratie en declaraties.	In bepaalde gevallen kan dit leiden tot een naheffing, boete en (8% heffingsrente)	10%	120		12	12
NBC Steunpunt en versterkingsgelden	De BAA ontvangt Rijksmiddelen voor het NBC-steunpunt en versterkingsgelden via de VRK. De besteding hiervan wordt verantwoord. De kans bestaat dat deze verantwoording als niet afdoende wordt beoordeeld.	Indien de verantwoording niet als afdoende wordt beoordeeld leidt dit mogelijk tot (gedeeltelijke) terugvordering van de ontvangen bijdrage.	25%	1.000		250	250
Aanvullende eisen vanuit de Omgevingswet	De Omgevingswet vraagt om andere en nieuwe expertise van de brandweer. De inwerkingtreding van de Omgevingswet is uitgesteld naar oktober 2022 of 1 januari 2023, daarover moet nog besloten worden.	Door de invoering van de nieuwe wet loopt de Brandweer de kans dat er substantieel geïnvesteerd moet worden in de bijscholing van specialisten en investering in ICT-systemen. Tevens zullen taken wijzigen, waardoor andere expertise nodig is. Als de BAA niet goed mee gaat draaien in het systeem van de Omgevingswet kan het zijn dat (brand)veiligheid geen afweging is bij besluitvorming of dat externe bureaus dat van de BAA als adviseur gaan overnemen. In dat geval mist onze organisatie essentiële invloed op de veiligheid voor burgers en op veilig werken voor onze collega's in de operationele dienst	50%	1.000		500	500
Aansprakelijk voor schade na onrechtmatige verwerking of datalek	Binnen de BAA worden persoonsgegevens verwerkt die betrekking hebben op werknemers en derden	Het onrechtmatig verwerken van persoonsgegevens en/of het (per abuis) delen van persoonsgegevens van een individu met onbevoegde derden kan resulteren in een schadeclaim van de betrokkene wegens inbreuk op de persoonlijke levenssfeer.	10%	4.054		405	405
Aanbestedingswet en contractmanagement	Binnen de BAA is sprake van contractmanagement, waar bestaande contracten met leveranciers en nieuwe verwervingstrajecten worden gecoördineerd.	We lopen het risico dat er sprake is van onvoldoende zekerheden rondom leveringsvoorwaarden, het faillissement van een Europees aanbestedingstraject. Dit heeft mogelijk financiële consequenties, in de vorm van bijkomende kosten of claims van afgewezen partijen.	25%	500		125	125
Aansprakelijkheid voor schade na of bij optreden	De BAA is gehouden aan beroepsmatige handelwijze bij het optreden bij incidenten. Het kan in de praktijk voorkomen dat deze niet worden gevolgd.	Indien door derden schade wordt geleden bij of door het optreden van de brandweer en er is sprake van (vermeend) inadequaat optreden door de BAA, dan kunnen daar schadeclaims uit volgen. Bijvoorbeeld als gevolg van het vrijkomen van asbest of andere gevaarlijke stoffen.	10%	2.000		200	200
Gevolgen van terrorisme en cybercrime	De BAA kan te maken krijgen met cybercrime of gevolgen van terrorisme.	De gevolgschade wordt onvoldoende gecompenseerd in het budget. De schade als gevolg van terrorisme en extreem geweld (bij voorbeeld bij inzet van QRT) is niet te verzekeren.	20%	1.400		280	280
Interregionale samenwerking	Vanuit goed buurmanschap kan het voorkomen dat we assistentie verlenen aan andere veiligheidsregio's. Hierdoor is sprake van kans op toegebrachte of ondervonden schade buiten het verzorgingsgebied. Deze schade wordt niet altijd gedekt vanuit een verzekering.	Indien de verzekering(en) van de BAA of collega Veiligheidsregio's de toegebrachte of ondervonden schade niet of niet volledig dekt, heeft dit financiële consequenties.	10%	200		20	20
In- en uitlenen van arbeidskrachten	Op grond van de Wet Allocatie Arbeidskrachten Door Intermediairs (WAADI) (per 1 juli 2012) is het een ieder verboden in Nederland arbeidskrachten door middel van een onderneming of rechtspersoon ter beschikking te stellen (uitlener) als deze activiteit niet is geregistreerd in het Handelsregister. Tevens is de inlener ook verplicht zich te registreren bij het Handelsregister. BAA is als inlenende organisatie geregistreerd bij het Handelsregister. Het risico bestaat dat, indien bij de uitlenende organisatie een WAADI registratie voor de betreffende medewerker ontbreekt en om die reden een boete riskeert, BAA eveneens een boete kan verwachten.	Niet naleven van deze verplichting kan leiden tot het opleggen van een bestuurlijke boete aan degene waaraan verplichtingen voortvloeiende uit de wet zijn opgelegd. Beheersmaatregel is goede check bij Inkoop, Cif en P&O en geen inhuren derden zonder toestemming vooraf.	50%	76		38	38
Subtotaal kwantificeerbare risico's					3.738	346	5.083



Bedragen x € 1.000

Risico	Oorzaak	Gevolg	Niet-kwantificeerbare risico's				Benodigde weerstands-capaciteit
			Percentage	Bedrag begroting	BAA	GHOR	
Niet kwantificeerbare risico's							
Incidentele middelen benodigd om te kunnen inspelen op ontwikkelingen	Onvoorziene omstandigheden die nieuw/aanvullende maatregelen vereisen in het lopende boekjaar.	Mogelijk negatief exploitatiesaldo boekjaar ten aanzien van de multidisciplinaire projecten	10%	480	48		48
Niet op alle functies gekwalificeerd personeel kunnen vinden	Krapte op de arbeidsmarkt, veranderende omstandigheden.	Het is voor BAA bijvoorbeeld de afgelopen jaren steeds moeilijker geworden om voldoende gekwalificeerde medewerkers te werven.	50%	592	282	10	291
Overige (onvoorziene) exploitatierisico's VrAA	Onvoorziene omstandigheden ten aanzien van de reguliere exploitatie. Naast het wegvallen van baten kan de veiligheidsregio worden geconfronteerd met onvoorziene kosten, zoals bijvoorbeeld claims, onbekende gebreken aan gebouwen en andere risico's.	Mogelijk negatief exploitatiesaldo boekjaar	2,0%	93.329	1.776	61	1.837
Subtotaal niet kwantificeerbare risico's					2.106	71	2.177
Totaal kwantificeerbare en niet kwantificeerbare risico's					5.843	417	7.260

8.2 Bedrijfsvoering

Bedrijfsvoering betreft de bedrijfsprocessen binnen een organisatie om de beleidsdoelstellingen te kunnen realiseren evenals de sturing en beheersing daarvan (Artikel 14 BBV). De ontwikkeling van de bedrijfsvoering, het programma excellente bedrijfsvoering uit het beleidsplan Buiten Gewoon Veilig, is in hoofdstuk 6 opgenomen (informatiegestuurd werken, informatiebeveiliging, digitalisering ondersteunende processen en duurzaamheid).

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

Formatie en bezetting

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

Ziekteverzuim

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

8.3 Financiering

8.3.1 Treasury

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

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



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

Afhankelijk van de ontwikkelingen in daadwerkelijke investeringen en de ontwikkelingen van reserves en voorzieningen worden extra financiële middelen aangetrokken. De kasgeldlimiet en renterisiconorm zijn daarbij kaderstellend. Om die reden is in de meerjarige begroting rekening gehouden met het aantrekken van aanvullend vreemd vermogen in 2022 (€ 5,825 mln.), in 2023 (€ 0,740 mln), in 2024 (€ 0,342 mln.) en in 2025 (€ 5,177 mln.), om de investeringen te kunnen financieren. Voor het jaar 2026 wordt rekening gehouden met een mogelijke verlaging van de leningenportefeuille van € 6,241 mln.

8.3.2 Schatkistbankieren

Het wetsvoorstel Schatkistbankieren, waarin alle gemeenschappelijke regelingen en gemeenten verplicht zijn om hun overtollige middelen in de schatkist te storten, is op 15 december 2013 van kracht gegaan. Tot eind 2016 had de VRAA een vrijstelling, omdat ons vreemd vermogen door de Gemeente Amsterdam werd gefinancierd, en de bankrekening van de VRAA ondergebracht was in een bankrekeningstelsel bij de gemeente. Met ingang van 2017 is hier geen sprake meer van en moeten we het zelf regelen. In 2017 is aan de huisbankier BNG de opdracht gegeven het banksaldo boven een bedrag van € 0,250 mln. over te boeken naar de SKB-rekening. Hierdoor is het onmogelijk om boven het bestaande drempelbedrag van € 0,700 mln. uit te komen.

8.3.3 Financiering vaste activa

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

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

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

8.3.4 Renterisiconorm

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



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

Bedragen x € 1.000

Renterisiconorm	2021	2022	2023	2024	2025	2026
A. Renteherzieningen	-	-	-	-	-	-
B. Aflossingen	3.033-	3.033-	3.033-	3.033-	1.033-	11.033-
C. Renterisico (A + B)	3.033-	3.033-	3.033-	3.033-	1.033-	11.033-
D. Begrotingstotaal	105.778	102.388	98.967	99.436	102.897	100.001
E. Renterisiconorm (D * 20%)	21.156	20.478	19.793	19.887	20.579	20.000
Ruimte (+) / overschrijding (-) (E - C)	+ 24.189	+ 23.511	+ 22.826	+ 22.920	+ 21.612	+ 31.033

Het renterisico van de veiligheidsregio ligt in de jaren 2022 t/m 2026 tussen de € 1,033 mln. en € 11,033 mln. Dit risico ligt alle jaren in deze periode ruim binnen de renterisiconorm, die zich in die periode bevindt tussen € 19,793 mln. en € 21,156 mln.

8.3.5 Kasgeldlimiet

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

Bedragen x € 1.000

Kasgeldlimiet	2021	2022	2023	2024	2025	2026
A. Begrotingstotaal	105.778	102.388	98.967	99.436	102.897	100.001
B. Kasgeldlimiet (A * 8,2%)	8.674	8.396	8.115	8.154	8.438	8.200
C. Netto kortlopende schuld	75	2.296	1.929	507-	2.860-	5.212-
Ruimte (+) / overschrijding (-) (B - C)	+ 8.599	+ 6.100	+ 6.186	+ 8.661	+ 11.298	+ 13.412

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

8.4 Investerings

8.4.1 Investeringsbudget onder druk

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



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

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

8.4.2 Totaaloverzicht investeringen komende vijf jaar

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

bedragen x € 1.000

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

8.4.3 Grond en gebouwen

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

8.4.4 Inventaris

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

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



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

8.4.5 Vaartuigen

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

8.4.6 Grote voertuigen

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

8.4.7 Kleine voertuigen en aanhangers

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

8.4.8 Persoonlijke beschermingsmiddelen

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

8.4.9 Overig

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

8.4.10 Communicatiemateriaal en ICT

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

8.5 Kapitaalgoederen

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

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



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

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

8.6 Verbonden partijen

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

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

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



9. Geconsolideerde begroting Vraa

9.1 Geconsolideerd overzicht van baten en lasten en meerjarenbegroting Vraa

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

bedragen x € 1.000

Vraa	Rekening 2021	Begroting 2022	Actualisatie 2022	Begroting 2023	Begroting 2024	Begroting 2025	Begroting 2026
Baten							
Uitgeleend personeel	469	39	215	98	98	98	98
Huren	341	433	111	111	111	111	111
Overige goederen en diensten	4.063	2.328	2.945	3.706	3.706	3.706	3.706
Inkomensoverdrachten - Rijk	11.359	10.509	10.736	10.836	10.836	10.836	10.836
Inkomensoverdrachten - Gemeenten	84.731	84.731	87.239	87.139	87.139	87.139	87.139
Inkomensoverdrachten - Gemeenschappelijke Regelingen	-	-	-	-	-	-	-
Overige bijdragen	-	-	-	-	-	-	-
Rentebaten	18	-	-	-	-	-	-
Totale baten	100.981	98.039	101.246	101.891	101.891	101.891	101.891
Lasten							
Salarissen en sociale lasten	72.901	65.034	67.161	68.669	69.011	72.389	69.817
Belastingen	24	30	30	30	30	30	30
Kapitaallasten	7.467	7.279	7.622	7.622	7.622	7.622	7.622
Duurzame goederen	100	108	113	113	113	113	113
Ingeleend personeel	5.862	2.824	4.385	2.524	2.524	2.524	2.524
Overige goederen en diensten	19.472	17.344	23.076	20.009	20.135	20.219	19.894
Totale lasten	105.778	92.619	102.388	98.967	99.436	102.897	100.001
Saldo van baten en lasten	4.798-	5.420	1.142-	2.924	2.455	1.006-	1.890
RESERVES							
Onttrekkingen	6.127	203	5.289	206	206	1.440	206
Dotaties	434	5.623	4.148	3.130	2.661	434	2.096
Mutaties in reserves	5.693	5.420-	1.142	2.924-	2.455-	1.006	1.890-
Resultaat	895	-	-	-	-	-	-

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

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

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



bedragen x € 1.000

FLO	Rekening 2021	Begroting 2022	Actualisatie 2022	Begroting 2023	Begroting 2024	Begroting 2025	Begroting 2026
Inkomenoverdrachten - Gemeenten	9.500	9.500	9.500	9.500	9.500	9.500	9.500
Totale baten	9.500	9.500	9.500	9.500	9.500	9.500	9.500
Salarissen en sociale lasten	14.484	3.927	5.402	6.204	6.547	9.939	7.151
Overige goederen en diensten	276	384	384	600	726	795	687
Totale lasten	14.760	4.311	5.786	6.804	7.273	10.734	7.838
Saldo van baten en lasten	-5.260	5.189	3.714	2.696	2.227	-1.234	1.662
Onttrekkingen	5.260	0	0	0	0	1.234	0
Dotaties	0	5.189	3.714	2.696	2.227	0	1.662
Mutaties in reserves	5.260	-5.189	-3.714	-2.696	-2.227	1.234	-1.662
Resultaat	0	0	0	0	0	0	0

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

bedragen x € 1.000

VrAA - exclusief FLO	Rekening 2021	Begroting 2022	Actualisatie 2022	Begroting 2023	Begroting 2024	Begroting 2025	Begroting 2026
Baten							
Uitgeleend personeel	469	39	215	98	98	98	98
Huren	341	433	111	111	111	111	111
Overige goederen en diensten	4.063	2.328	2.945	3.706	3.706	3.706	3.706
Inkomenoverdrachten - Rijk	11.359	10.509	10.736	10.836	10.836	10.836	10.836
Inkomenoverdrachten - Gemeenten	75.231	75.231	77.739	77.639	77.639	77.639	77.639
Inkomenoverdrachten - Gemeenschappelijke Regelingen	-	-	-	-	-	-	-
Overige bijdragen	-	-	-	-	-	-	-
Rentebaten	18	-	-	-	-	-	-
Totale baten	91.481	88.539	91.746	92.391	92.391	92.391	92.391
Lasten							
Salarissen en sociale lasten	58.417	61.107	61.759	62.464	62.464	62.450	62.667
Belastingen	24	30	30	30	30	30	30
Kapitaallasten	7.467	7.279	7.622	7.622	7.622	7.622	7.622
Duurzame goederen	100	108	113	113	113	113	113
Ingeleend personeel	5.862	2.824	4.385	2.524	2.524	2.524	2.524
Overige goederen en diensten	19.196	16.960	22.692	19.409	19.409	19.424	19.207
Totale lasten	91.018	88.308	96.601	92.163	92.163	92.163	92.163
Saldo van baten en lasten	463	231	4.855-	228	228	228	228
RESERVES							
Onttrekkingen	867	203	5.289	206	206	206	206
Dotaties	434	434	434	434	434	434	434
Mutaties in reserves	433	231-	4.855	228-	228-	228-	228-
Resultaat	895	0	0	0	0	0	0

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



9.2 Structureel begrotingssaldo meerjarenbegroting Vraa

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

bedragen x € 1.000

Structureel begrotingssaldo	Rekening 2021	Begroting 2022	Actualisatie 2022	Begroting 2023	Begroting 2024	Begroting 2025	Begroting 2026
Saldo van baten en lasten	4.798-	5.420	1.142-	2.924	2.455	1.006-	1.890
Toevoegingen en onttrekkingen aan reserves	5.693	5.420-	1.142	2.924-	2.455-	1.006	1.890-
Begrotingssaldo na bestemming (+/+ is batig)	895	0	0	0	0	0	0
Waarvan incidentele baten en lasten (saldo)	1.465-	-	756	-	-	-	-
Structureel begrotingssaldo (+/+ is batig)	2.360	0	756-	0	0	0	0

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

Zoals in de inleiding reeds verwoord, staat het budget van Vraa structureel onder druk. De veiligheidsregio kent grote maatschappelijke opgaven en moet toekomstige steeds complexer wordende crises het hoofd bieden. Daarnaast vraagt de modernisering van de brandweerorganisatie structureel om een grote investering in vakmanschap en leiderschap. En ook de ambities om een inclusieve organisatie te worden betekenen een structurele investering. De noodzakelijke extra structurele bijdrage vanuit de gemeenten aan de veiligheidsregio is door het bestuur (h)erkend en honorering daarvan is afhankelijk van de eventuele in 2022 nieuw af te sluiten coalitieakkoorden en/of opname in de gemeentelijke begrotingen 2023 en verder.



9.3 Incidentele baten en lasten

bedragen x € 1.000

Incidentele baten en lasten	Rekening 2021	Begroting 2022	Actualisatie 2022	Begroting 2023	Begroting 2024	Begroting 2025	Begroting 2026
Incidentele baten: ontr. aan reserves/aanw. van voorzieningen	298	-	5.898	428	116	81	81
Incidentele baten: overig	1.269	-	154-	-	-	-	-
Incidentele lasten: dotaties aan reserves en voorzieningen	1.583	-	-	-	-	-	-
Incidentele lasten: overig	1.449	-	4.989	428	116	81	81
Incidentele baten en lasten (saldo)	1.465-	-	756	-	-	-	-

<u>Rekening 2021: incidentele ontt aan reserves/aanw van voorzieningen</u>	298						
Incidentele onttrekkingen aan reserves	298						
<u>Rekening 2021: incidentele baten</u>	1.269						
Overige baten	634						
Rijksbijdragen	635						
<u>Rekening 2021: incidentele dotaties aan reserves en voorzieningen</u>	1.583						
Incidentele toevoegingen aan voorzieningen	1583						
<u>Rekening 2021: overig incidentele lasten</u>	1.449						
Programma brandweezorg	180						
Overige baten	634						
Rijksbijdragen	635						
<u>Actualisatie 2022: incidentele ontt aan reserves/aanw van voorzieningen</u>			5.898				
Alg. reserve t.b.v. hoge ambities en eenmalige lasten a.g.v. ziekteverzuim en diverse vacatures VrAA/BAA			700				
Alg. reserve t.b.v. eenmalige extra lasten GHOR			81				
Bestemmingsreserve FLO t.b.v. hoge ambities en eenmalige lasten a.g.v. ziekteverzuim en diverse vacatures V na afstemming met gemeente Amsterdam			2.000				
bestemmingsreserve HRM			447				
bestemmingsreserve Informatiesturing			268				
bestemmingsreserve O&O			915				
personeelsgerelateerde voorziening			1.487				
<u>Actualisatie 2022: incidentele baten overig = negatieve baten door wegvallen subsidies</u>			-154				
<u>Actualisatie 2022: incidentele dotaties aan reserves en voorzieningen</u>			0				
<u>Actualisatie 2022: overige incidentele lasten</u>			4.989				
Salarissen en sociale lasten (taakstelling)			-479				
Inhuur derden: onderzoek Goed brandweer optreden, VIK, houtgestookt oefenobject op Cindu terrein, verzuimbeleid, PTSS, inrichting HRM pakket en opvang van ziekte en vacatures			1.861				
Energie			60				
Opleiden en oefenen: vooral a.g.v. opleiden extra blikkies door ziekteverzuim en leiderschapstraject			2.369				
Personeelgerelat. kosten: m.n. extra kosten Arbodienst, wervingscampagne, assessments en communicatie			208				
Kleding			82				
Gebouwgelerateerde kosten			19				
Brandweerspecifieke kosten			79				
Overige materiele kosten: realisatie van houtgestookt oefenobject op Cindu terrein, juridische bijstand, arbeidsjuridische ondersteuning aansluiting op systeem Omgevingswet			703				
Overige			87				
<u>Begroting 2023: incidentele ontt aan reserves/aanw van voorzieningen</u>				428			
algemene reserve t.b.v. eenmalige extra lasten GHOR				81			
Algemeen (BTW GBA)				187			
personeelsgerelateerde voorziening				160			
<u>Begroting 2024: incidentele ontt aan reserves/aanw van voorzieningen</u>					116		
algemene reserve t.b.v. eenmalige extra lasten GHOR					81		
personeelsgerelateerde voorziening					35		
<u>Begroting 2025: incidentele ontt aan reserves/aanw van voorzieningen</u>						81	
algemene reserve t.b.v. eenmalige extra lasten GHOR						81	
<u>Begroting 2026: incidentele ontt aan reserves/aanw van voorzieningen</u>							81
algemene reserve t.b.v. eenmalige extra lasten GHOR							81



9.4 Geconsolideerde geprognosticeerde balans VrAA en financiële kengetallen

9.4.1 Algemeen

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

9.4.2 Waardering

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

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

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

Liquide middelen zijn gewaardeerd tegen nominale waarde.

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

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

De kortlopende schulden zijn gewaardeerd tegen de nominale waarde.



9.4.3 Geconsolideerde balans VrAA

Bedragen x € 1.000

ACTIVA	Ultimo 2021	Ultimo 2022	Ultimo 2023	Ultimo 2024	Ultimo 2025	Ultimo 2026
Vaste activa						
<u>Materiële vaste activa</u>	75.464	81.568	86.572	87.312	88.071	80.282
Vlottende activa						
<u>Voorraden</u>	6.133	3.662	1.317	431	811	431
Gereed product en handelsgoederen	431	431	431	431	431	431
Onderhanden werk	5.701	3.231	886	-	380	-
<u>Vorderingen korter dan één jaar</u>	3.741	1.526	1.893	4.329	6.682	9.034
Vorderingen op openbare lichamen	-	-	-	-	-	-
Rek. cour. Verh. Niet fin. Instellingen	-	-	-	-	-	-
Overige vorderingen	1.526	1.526	1.526	1.526	1.526	1.526
Overige uitzettingen	2.215	-	367	2.803	5.156	7.508
<u>Liquide middelen</u>	256	250	250	250	250	250
Bank- en giroaldi	256	250	250	250	250	250
<u>Overlopende activa</u>	1.561	1.675	1.675	1.675	1.675	1.675
Overige nog te ontvangen bedragen en vooruit betaalde bedragen	1.561	1.675	1.675	1.675	1.675	1.675
Totaal	87.155	88.681	91.707	93.997	97.489	91.672

Bedragen x € 1.000

PASSIVA	Ultimo 2021	Ultimo 2022	Ultimo 2023	Ultimo 2024	Ultimo 2025	Ultimo 2026
Vaste passiva						
<u>Eigen vermogen</u>	24.237	23.453	26.377	28.832	27.826	29.716
Algemene reserve	8.621	7.840	7.759	7.678	7.597	7.516
Bestemmingsreserve	14.720	15.613	18.617	21.153	20.228	22.200
Resultaat voor bestemming	895	-	-	-	-	-
<u>Voorzieningen</u>	20.799	17.283	16.645	16.138	15.459	13.993
Voorzieningen	20.799	17.283	16.645	16.138	15.459	13.993
<u>Langlopende schulden langer dan één jaar</u>	24.418	30.243	30.983	31.325	36.502	30.261
Overige binnenlandse sectoren	23.834	30.019	30.983	31.325	36.502	30.261
Financial Lease	584	224	-	-	-	-
Vlottende passiva						
<u>Netto vlottende schulden korter dan één jaar</u>	2.533	2.533	2.533	2.533	2.533	2.533
Bank- en giroaldi	-	-	-	-	-	-
Overige schulden	2.533	2.533	2.533	2.533	2.533	2.533
<u>Overlopende passiva</u>	15.169	15.169	15.169	15.169	15.169	15.169
Verplichtingen voorlopend begrotingsjaar	15.169	15.169	15.169	15.169	15.169	15.169
Totaal	87.156	88.681	91.707	93.997	97.489	91.672



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

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

9.4.4 Financiële kengetallen

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

Voor veiligheidsregio's zijn de volgende kengetallen relevant:

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

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

Netto schuldquote en netto schuldquote gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen

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

De netto schuldquote (en ook de netto schuldquote gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen) van de veiligheidsregio voor de rekening 2021, actualisatie 2022, begroting 2023, begroting 2024, begroting 2025 en begroting 2026 zijn respectievelijk 36,2%, 43,9%, 44,0%, 42,0%, 44,8% en 36,3%. In de VNG-uitgave 'Houdbare Gemeentefinanciën' (2013) is aangegeven dat wanneer een schuld lager is dan het begrotingstotaal (de quote is <100%), dit als voldoende kan worden bestempeld en



boven de 130% als onvoldoende. De percentages van de veiligheidsregio liggen ruim binnen de normen van de VNG.

Bedragen x € 1.000

Omschrijving kengetal	Rekening 2021	Actualisatie 2022	Begroting 2023	Begroting 2024	Begroting 2025	Begroting 2026
Ratio netto schuldquote (A+B+C-D1-E-F-G)/H*100%	36,2%	43,9%	44,0%	42,0%	44,8%	36,3%
Ratio netto schuldquote gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen (A+B+C-D2-E-F-G)/H*100%	36,2%	43,9%	44,0%	42,0%	44,8%	36,3%
A. Een raming van het totaal van de vaste schulden.	24.418	30.243	30.983	31.325	36.502	30.261
B. Een raming van het totaal van de netto vlottende schulden.	2.533	2.533	2.533	2.533	2.533	2.533
C. Een raming van het totaal van de overlopende passiva.	15.169	15.169	15.169	15.169	15.169	15.169
D1. Het totaal saldo van de financiële vaste activa, genoemd in artikel 36, onderdelen d,e en f, van het BBV provincies en gemeenten.	-	-	-	-	-	-
D2. Het totaal saldo van de financiële vaste activa, genoemd 36, onderdelen b,c,d,e en f, van het BBV provincies en gemeenten.	-	-	-	-	-	-
E. Een raming van het totaal van de uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan 1 jaar.	3.741	1.526	1.893	4.329	6.682	9.034
F. Een raming van het totaal van alle liquide middelen.	256	250	250	250	250	250
G. Een raming van het totaal van de overlopende activa.	1.561	1.675	1.675	1.675	1.675	1.675
H. Het geraamde totaal saldo van de baten, exclusief de mutaties reserves.	100.981	101.246	101.891	101.891	101.891	101.891

Solvabiliteitsratio

De solvabiliteitsratio drukt het eigen vermogen uit als een percentage van het totale vermogen en geeft daarmee inzicht in de mate waarin de veiligheidsregio in staat is aan haar financiële verplichtingen te voldoen (Staatsblad van het Koninkrijk der Nederlanden, jaargang 2015, 206). Hoe hoger de solvabiliteitsratio, hoe groter de weerbaarheid van veiligheidsregio. De solvabiliteitsratio's van de veiligheidsregio voor de rekening 2021, actualisatie 2022 en begroting 2023, begroting 2024, begroting 2025 en begroting 2026 zijn respectievelijk 27,8%, 26,4% en 28,8%, 30,7%, 28,5% en 32,4%. In de VNG-uitgave 'Houdbare Gemeentefinanciën' (2013) is aangegeven dat wanneer een solvabiliteitsratio hoger is dan 30% dit als voldoende kan worden bestempeld en lager dan 20% als onvoldoende. De percentages van de veiligheidsregio zijn in alle jaren in deze periode hoger dan 20% en in twee jaren net iets hoger dan 30%. Zij zijn daarmee volgens de norm van de VNG aan de lage kant, maar nog niet onvoldoende.

Bedragen x € 1.000

Omschrijving kengetal	Rekening 2021	Actualisatie 2022	Begroting 2023	Begroting 2024	Begroting 2025	Begroting 2026
Solvabiliteitsratio A/B*100%	27,8%	26,4%	28,8%	30,7%	28,5%	32,4%
A. Een raming van het totale eigen vermogen.	24.237	23.453	26.377	28.832	27.826	29.716
B. Een raming van het totaal van de passiva.	87.156	88.681	91.707	93.997	97.489	91.672

De structurele exploitatieruimte

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



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

De ratio's structurele exploitatieruimte van de veiligheidsregio voor de rekening 2021, actualisatie 2022, begroting 2023, begroting 2024, begroting 2025 en begroting 2026 zijn respectievelijk 2,0%, -/- 3,9%, -/- 0,1%, -/- 0,1%, -/- 1,3% en -/- 0,1%. Dit betekent dat de structurele baten in de actualisatie 2022 niet toereikend zijn om de structurele lasten te dekken. In paragraaf 9.2 is reeds toegelicht dat de actualisatie 2022 hoge benodigde extra incidentele kosten kent om de ambities te kunnen realiseren en tegelijkertijd de bezetting op peil te houden gezien het hoge ziekteverzuim en diverse openstaande vacatures. Het is nodig om extra uitrukpersoneel te werven en op te leiden. Daarnaast is een incidentele impuls nodig voor onder meer de verdere inrichting van het HRM-pakket en de doorontwikkeling van het in 2022 in gebruik genomen financieel en logistiek pakket.

In de periode 2023 t/m 2026 is het percentage net niet toereikend.

Bedragen x € 1.000

Omschrijving kengetal	Rekening 2021	Actualisatie 2022	Begroting 2023	Begroting 2024	Begroting 2025	Begroting 2026
Ratio structurele exploitatieruimte ((B-A)+(D-C))/E*100%	2,0%	-3,9%	-0,1%	-0,1%	-1,3%	-0,1%
A. Structurele lasten = het totaal van de geraamde lasten minus het geraamde totaal van de incidentele lasten per programma.	102.746	97.399	98.539	99.320	102.816	99.920
B. Structurele baten = het geraamde totaal van de baten minus het geraamde totaal van de incidentele baten per programma	99.414	95.501	101.463	101.775	101.810	101.810
C. Het beoogde totaal van de structurele toevoegingen aan de reserves voor het overzicht.	434	4.148	3.130	2.661	434	2.096
D. Het totaal van de structurele onttrekkingen aan de reserves voor het overzicht.	5.829	2.125	125	125	125	125
E. Het geraamde totaal van de baten, exclusief de mutaties reserves.	100.981	101.246	101.891	101.891	101.891	101.891

EMU-saldo

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

De EMU-saldi voor de rekening 2021, actualisatie 2022, begroting 2023, begroting 2024, begroting 2025 en begroting 2026 zijn respectievelijk -/- € 1,459 mln., -/- € 12,208 mln., -/- € 2,194 mln., € 3,234 mln., -/- € 2,116 mln. en € 9,463 mln.

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



Bedragen x € 1.000

EMU-Saldo	Rekening 2021	Actualisatie 2022	Begroting 2023	Begroting 2024	Begroting 2025	Begroting 2026
EMU-Saldo (A+B+C-D+E+F-G+H-I-J-K)	1.459-	12.208-	2.194-	3.234	2.116-	9.463
A. Exploitatiesaldo vóór toevoeging aan c.q. onttrekking uit reserves.	4.798-	1.142-	2.924	2.455	1.006-	1.890
B. Afschrijvingen ten laste van de exploitatie.	5.418	7.515	8.412	9.005	9.651	9.806
C. Bruto dotaties aan de post voorzieningen ten laste van de exploitatie minus de vrijval van de voorzieningen ten bate van de exploitatie.	4.394	1.071	-	1.175	708	869
D. Investerings in (im)materiële vaste activa die op de balans worden geactiveerd.	5.872	17.207	11.071	8.859	10.790	1.637
E. Baten uit bijdragen van andere overheden, de Europese Unie en overigen, die niet op de exploitatie zijn verantwoord en niet al in mindering zijn gebracht bij post D.	-	-	-	-	-	-
F. Desinvesteringen in (im)materiële vaste activa: Baten uit desinvesteringen in (im)materiële vaste activa (tegen verkoopprijs), voor zover niet op exploitatie verantwoord.	-	-	-	-	-	-
G. Aankoop van grond en de uitgaven aan bouw-, woonrijp maken e.d. (alleen transacties met derden die niet op de exploitatie staan)	-	-	-	-	-	-
H. Baten bouwgrondexploitatie: Baten voorzover transacties niet op exploitatie verantwoord.	-	-	-	-	-	-
I. Lasten op balanspost Voorzieningen voorzover deze transacties met derden betreffen.	601	2.445	2.459	542	679	1.465
J. Lasten ivm transacties met derden, die niet via de onder post A genoemde exploitatie lopen, maar rechtstreeks ten laste van de reserves (inclusief fondsen en dergelijke) worden gebracht en die nog niet vallen onder één van bovenstaande posten.	-	-	-	-	-	-
K. Verwachte boekwinst op exploitatie van verkoop van effecten.	-	-	-	-	-	-



9.5 Begroting VrAA/BAA overzicht

Het onderstaande overzicht bevat de begroting VrAA/BAA.

bedragen x € 1.000

VrAA/BAA	Rekening 2021	Begroting 2022	Actualisatie 2022	Begroting 2023
Baten				
Uitgeleend personeel	469	39	215	98
Huren	341	433	111	111
Overige goederen en diensten	4.063	2.328	2.945	3.706
Inkomensoverdrachten - Rijk	8.705	7.904	8.083	8.183
Inkomensoverdrachten - Gemeenten	84.403	84.403	86.859	86.759
Inkomensoverdrachten - Gemeenschappelijke Regelingen	-	-	-	-
Overige bijdragen	-	-	-	-
Rentebaten	18	-	-	-
Totale baten	97.999	95.106	98.213	98.858
Lasten				
Salarissen en sociale lasten	72.901	65.034	67.161	68.669
Belastingen	24	30	30	30
Kapitaallasten	7.441	7.253	7.597	7.597
Duurzame goederen	100	108	113	113
Ingeleend personeel	4.060	772	2.703	842
Overige goederen en diensten	17.952	16.410	21.670	18.603
Totale lasten	102.430	89.608	99.274	95.853
Saldo van baten en lasten	4.431-	5.498	1.061-	3.005
RESERVES				
Onttrekkingen	6.127	125	5.209	125
Dotaties	434	5.623	4.148	3.130
Mutaties in reserves	5.693	5.498-	1.061	3.005-
Resultaat	1.262	-	-	-



9.6 Toelichting baten

9.6.1 Rentebaten

bedragen x € 1.000

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

9.6.2 Uitgeleend personeel

bedragen x € 1.000

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

9.6.3 Huren

bedragen x € 1.000

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

9.6.4 Overige goederen en diensten

bedragen x € 1.000

Overige goederen en diensten	Rekening 2021	Begroting 2022	Actualisatie 2022	Begroting 2023
Baten Veiligh.-& Vergunningsadv.	613	570	500	570
Baten ETC	23	-	-	-
Externe omzet BOCAS	1.260	1.200	1.458	2.154
Baten overige dienstverlening	1.076	235	384	304
Extern gefinancierde activiteiten	161	205	90	210
Overige baten	264	118	145	100
Buitengewone baten	666	-	368	368
Totaal	4.063	2.328	2.945	3.706



9.6.5 Rijksbijdragen

bedragen x € 1.000

Rijksbijdragen VRAA/BAA	Rekening 2021	Begroting 2022	Actualisatie 2022	Begroting 2023
Algemene Rijksbijdrage	6.958	6.791	6.971	7.071
Incidentele bijdrage naleving controle op CTB	635			
Bijzondere bijdrage CBRNE	175	175	175	175
Bijzondere bijdrage aandeel versterkingsgelden	938	938	938	938
Totaal	8.705	7.904	8.083	8.183

9.6.6 Gemeentelijke bijdragen – regionaal

bedragen x € 1.000

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

De nominale ontwikkeling 2022 is toegepast.

9.6.7 Gemeentelijke bijdragen – maatwerk

bedragen x € 1.000

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

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



9.7 Toelichting lasten

9.7.1 Salarissen en sociale lasten

bedragen x € 1.000

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

Loonkosten beroeps en vrijwilligers

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

FLO-uitkeringen

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

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

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

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

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



9.7.2 Belastingen

bedragen x € 1.000

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

9.7.3 Kapitaallasten

bedragen x € 1.000

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

9.7.4 Duurzame goederen

bedragen x € 1.000

Duurzame goederen	Rekening 2021	Begroting 2022	Actualisatie 2022	Begroting 2023
Kleine inventaris en meubilair	100	108	113	113
Totaal	100	108	113	113

9.7.5 Personeel van derden

bedragen x € 1.000

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



9.7.6 Overige goederen en diensten

bedragen x € 1.000

Overige goederen en diensten	Rekening 2021	Begroting 2022	Actualisatie 2022	Begroting 2023
Brandweerspecifieke kosten	1.316	583	609	530
Buitengewone lasten	7	2-	539	452
Energie	978	925	1.110	1.050
Gebouwgerelateerde kosten	4.447	3.633	3.790	3.770
Kleding	279	339	411	330
Opleiden, oefenen en ontwikkeling (extern)	1.594	1.529	3.691	1.959
Overige materiële kosten	4.827	4.689	6.514	5.713
Personeelsgerelateerde kosten	3.021	2.984	3.237	3.029
Voertuig gerelateerde kosten	1.483	1.730	1.769	1.769
Totaal	17.952	16.410	21.670	18.603



9.8 Toelichting mutaties reserves

9.8.1 Onttrekkingen aan de reserves

bedragen x € 1.000

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

Voor een toelichting op de reserves, zie paragraaf 11.4.

9.8.2 Dotaties aan de reserves

bedragen x € 1.000

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

De aan uw veiligheidsbestuur voorgelegde resultaatbestemming 2021 (te weten een dotatie aan de reserve Strategisch HRM van € 400.000, een dotatie aan de reserve Informatiesturing van € 195.000 en een dotatie van € 300.000 aan de nieuw in te stellen reserve Mobiliteit) is in bovenstaand overzicht nog niet in de Actualisatie 2022 opgenomen.

Voor een toelichting op de reserves, zie paragraaf 11.4.



9.9 Meerjarenbegroting Vraa/BAA

bedragen x € 1.000

Vraa/BAA	Rekening 2021	Begroting 2022	Actualisatie 2022	Begroting 2023	Begroting 2024	Begroting 2025	Begroting 2026
Baten							
Uitgeleend personeel	469	39	215	98	98	98	98
Huren	341	433	111	111	111	111	111
Overige goederen en diensten	4.063	2.328	2.945	3.706	3.706	3.706	3.706
Inkomensoverdrachten - Rijk	8.705	7.904	8.083	8.183	8.183	8.183	8.183
Inkomensoverdrachten - Gemeenten	84.403	84.403	86.859	86.759	86.759	86.759	86.759
Inkomensoverdrachten - Gemeenschappelijke Regelingen	-	-	-	-	-	-	-
Overige bijdragen	-	-	-	-	-	-	-
Rentebaten	18	-	-	-	-	-	-
Totale baten	97.999	95.106	98.213	98.858	98.858	98.858	98.858
Lasten							
Salarissen en sociale lasten	72.901	65.034	67.161	68.669	69.011	72.389	69.817
Belastingen	24-	30	30	30	30	30	30
Kapitaallasten	7.441	7.253	7.597	7.597	7.597	7.597	7.597
Duurzame goederen	100	108	113	113	113	113	113
Ingeleend personeel	4.060	772	2.703	842	842	842	842
Overige goederen en diensten	17.952	16.410	21.670	18.603	18.729	18.812	18.488
Totale lasten	102.430	89.608	99.274	95.853	96.321	99.782	96.886
Saldo van baten en lasten	4.431-	5.498	1.061-	3.005	2.536	925-	1.971
RESERVES							
Onttrekkingen	6.127	125	5.209	125	125	1.359	125
Dotaties	434	5.623	4.148	3.130	2.661	434	2.096
Mutaties in reserves	5.693	5.498-	1.061	3.005-	2.536-	925	1.971-
Resultaat	1.262	-	-	-	-	-	-

In de meerjarige begroting zijn alle bekende meerjarige ontwikkelingen verwerkt.



10. Begroting GHOR

10.1 Begroting GHOR overzicht

Het onderstaande overzicht bevat de begroting de GHOR.

bedragen x € 1.000

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



10.2 Meerjarenbegroting GHOR

bedragen x € 1.000

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

In de meerjarige begroting zijn alle bekende meerjarige ontwikkelingen verwerkt.



11. Bijlagen

11.1 Overzicht gemeentelijke bijdragen

11.1.1 Actualisatie 2022

VRAA/BAA

bedragen x € 1.000

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

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

bedragen x € 1.000

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

GHOR

bedragen x € 1.000

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

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



11.1.2 Begroting 2023

VRAA/BAA

bedragen x € 1.000

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

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

bedragen x € 1.000

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

GHOR

bedragen x € 1.000

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



11.2 Tarieventabel BAA

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

11.3 Taakvelden

bedragen x € 1.000

Taakvelden actualisatie 2022 - baten

Taakveldnr.	Omschrijvingtaakveld	Programma's					Totaal
		Crisisbeheersing	Brandweezorg	Alarmering	Algemene dekkingsmiddelen	Overhead	
1.1	Crisisbeheersing en brandweer	642	3.907	0	96.245	452	101.246



bedragen x € 1.000

Taakvelden actualisatie 2022 - lasten

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

bedragen x € 1.000

Taakvelden begroting 2023 - baten

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

bedragen x € 1.000

Taakvelden begroting 2023 - lasten

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



11.4 Reserves en voorzieningen

bedragen x € 1.000

	31-12-2020		31-12-2021		31-12-2022		31-12-2023		31-12-2024		31-12-2025		31-12-2026	
	Stad	Voorzieningen	Stad	Voorzieningen	Stad	Voorzieningen	Stad	Voorzieningen	Stad	Voorzieningen	Stad	Voorzieningen	Stad	Voorzieningen
Algemene reserve BAA	3.637	561	4.138	700	3.498	81	3.498	81	3.498	81	3.498	81	3.498	81
Algemene reserve OOR	3.003	26-	2.977	81	2.895	81	2.814	81	2.733	81	2.653	81	2.572	81
Algemene reserve Oba	1.447	-	1.447	-	1.446	-	1.446	-	1.446	-	1.446	-	1.446	-
Totaal algemene reserves	8.088	83-	8.623	781	7.840	81	7.759	81	7.678	81	7.597	81	7.516	81
WW BAA	1.359	-	1.12	112	1.122	125	997	125	872	125	747	125	622	125
Vastgoed Amsterdam	5.468	-	5.468	-	5.468	-	5.468	-	5.468	-	5.468	-	5.468	-
WV BAA	5.890	-	5.326	3.714	5.000	2.656	4.700	2.127	4.384	1.234	4.068	1.562	3.752	1.193
Streeklucht HRM	680	-	562	400	487	515	515	515	515	515	515	515	515	515
Informaticeluring	1.446	-	1.189	1.195	1.193	1.193	1.193	1.193	1.193	1.193	1.193	1.193	1.193	1.193
Mobiliteit	-	-	-	300	300	484	300	300	300	300	300	300	300	300
Overige voorzieningen	1.041	-	454	484	1.031	484	1.031	484	1.031	484	1.031	484	1.031	484
Totaal bestemmingsreserves	19.365	1.051	14.723	895	15.257	3.130	18.262	2.661	20.798	434	15.873	2.096	21.844	1.136
Totaal reserves	27.453	1.586	23.346	895	23.097	3.130	26.021	2.661	28.676	434	27.670	2.656	29.361	2.065
Algemeen (B)W (B)A	-	187	187	-	187	-	-	-	0-	-	0-	-	0-	-
Personeelsvoorziening	536	-	1.682	-	1.195	-	1.600	-	1.619	-	1.500	-	1.389	-
Wettelijke voorzieningen	1.416	-	1.416	-	1.416	-	1.416	-	1.416	-	1.416	-	1.416	-
Eigen risico op grond van de Wet op de Arbeidsmarkt	2.139	-	2.139	-	2.139	-	2.139	-	2.139	-	2.139	-	2.139	-
Eigen risico op grond van de Wet op de Arbeidsmarkt	80	-	80	-	80	-	80	-	80	-	80	-	80	-
Incurante voorraad	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Totaal voorzieningen	17.006	-	4.894	601	20.799	-	16.866	-	17.699	708	17.628	869	17.032	1.465
Saldo van reserves & voorzieningen	44.458	1.586	4.828	6.791	44.145	895	49.887	748	46.074	1.142	45.098	2.905	46.392	1.671



De aan uw veiligheidsbestuur voorgelegde resultaatbestemming 2021 (te weten een dotatie aan de reserve Strategisch HRM van € 0,400 mln., een dotatie van € 0,195 mln. aan de reserve Informatiesturing en een dotatie van € 0,300 mln. aan de reserve Mobiliteit), is in bovenstaand overzicht opgenomen in de kolom 'Bestemming resultaat 2021'.

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

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

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

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

Veiligheidsregio Amsterdam-Amstelland

Bezoekadres:
Ringdijk 98, 1097 AH Amsterdam

Postadres:
Postbus 92171, 1090 AD Amsterdam

Telefoon:
020 555 6550

Website:
veiligheidsregioaa.nl



Verslag van de controle van de jaarrekening 2021 van Veiligheidsregio Amsterdam-Amstelland



5 juli 2022
616.000.21-V



Inhoud

Inhoud	2
1 Aanbieding en samenvatting	3
2 De verklaring is goedkeurend	4
2.1 Geen fouten en onzekerheden te rapporteren	4
2.2 De toelichting op de begrotingsoverschrijdingen is voldoende.....	4
2.3 In de SiSa bijlage komen geen fouten en/of onzekerheden voor.....	5
Bijlage II Opdracht en reikwijdte	12
Bijlage III Tabel fouten en onzekerheden Single Information Single Audit	13



1 Aanbieding en samenvatting

Geacht bestuur,

Hierbij ontvangt u het verslag van de controle van de jaarrekening over het jaar 2021 van de Gemeenschappelijke Regeling Veiligheidsregio Amsterdam-Amstelland.

Het veiligheidsbestuur heeft 28 maart 2022 de jaarrekening over 2021 vastgesteld, die bij het algemeen bestuur van de Gemeenschappelijke Regeling Veiligheidsregio Amsterdam-Amstelland is ingediend. Bij die jaarrekening hebben wij (na correcties in de jaarrekening) een goedkeurende controleverklaring afgegeven.

De tekst van de verklaring is opgenomen in bijlage I. In bijlage II vindt u informatie opgenomen over onze opdracht en de reikwijdte hiervan.

Wij vertrouwen erop u hiermee voldoende te hebben ingelicht en zijn graag bereid de inhoud nader toe te lichten.

Amsterdam, 5 juli 2022


T.J.J.M. Verbeek RA
Auditdienst ACAM



2 De verklaring is goedkeurend

De door ons geconstateerde fouten en onzekerheden zijn samen kleiner dan de goedkeuringstolerantie. Daarom is de verklaring bij de jaarrekening van de Veiligheidsregio Amsterdam-Amstelland goedkeurend.

De goedkeuringstolerantie is door het algemeen bestuur in het "Controleprotocol voor de accountantscontrole op de jaarrekening van de Veiligheidsregio Amsterdam-Amstelland" vastgelegd en bedraagt voor fouten 1% en voor onzekerheden 3% van de totale lasten en toevoegingen aan reserves.

2.1 Geen fouten en onzekerheden te rapporteren

Getrouwheid

Er zijn geen getrouwheidsfouten of onzekerheden te rapporteren die aan het door het algemeen bestuur gestelde criterium voldoen.

Rechtmatigheid

Er zijn geen rechtmatigheidsfouten of onzekerheden te rapporteren die aan het door het algemeen bestuur gestelde criterium voldoen.

2.2 De toelichting op de begrotingsoverschrijdingen is voldoende

Bij de rechtmatigheidscontrole is controle op het begrotingscriterium een belangrijk aspect. Daarmee beoordelen wij in hoeverre het budgetrecht van het bestuur is gerespecteerd.

Informatie over de begrotingsoverschrijdingen op baten- en lastenniveau is in de jaarrekening te vinden in de hoofdstukken 9 tot en met 11.

De toelichting op de overschrijdingen is voldoende.



2.3 In de SiSa bijlage komen geen fouten en/of onzekerheden voor

De SiSa-bijlage is in de jaarrekening Veiligheidsregio Amsterdam-Amstelland 2021, opgenomen als bijlage in paragraaf 13.2.

Er zijn geen fouten en/of onzekerheden te rapporteren die aan het door het "Besluit accountantscontrole decentrale overheden" (BADO) gestelde criterium voldoen. In bijlage III van dit verslag is de tabel fouten en onzekerheden opgenomen.

In het definitief Verantwoordingsoverzicht SiSa 2021 zijn drie regelingen opgenomen. Twee regelingen (A2 en A12) zijn van toepassing op de Veiligheidsregio. Regeling H11 (Corona Bonusregeling Zorg) is van toepassing op de gemeente Amsterdam (GGD Amsterdam). In de SiSa bijlage van de Veiligheidsregio zijn de kolommen van regeling H11 – om verwarring te voorkomen – daarom leeg. Dit is ook toegelicht in paragraaf 13.2

2.4 Breng de rechtmatigheid in brede zin op orde

Mede naar aanleiding van de invoering van de rechtmatigheidsverantwoording en het voeren van budgetgesprekken met de deelnemende gemeenten heeft de Veiligheidsregio een analyse gemaakt voor wat betreft het voldoen aan wet –en regelgeving. De conclusie is dat er een veelheid aan ontwikkelingen is, waarvoor de organisatie niet voldoende is toegerust. Denk daarbij het aan het voldoen aan de BIO, de AVG, de Aanbestedingswet en de Archiefwet.

Voor de inkopen is een spendanalyse uitgevoerd. Deze analyse is kwalitatief nog niet van een dusdanig niveau dat wij er in onze controle op kunnen steunen. Wel zien wij een kwetsbaarheid rondom de rechtmatigheid van inkopen. Een nadere analyse is dan ook noodzakelijk en nuttig. De wet- en regelgeving en jurisprudentie met betrekking tot het aanbesteden zijn complex van aard. In samenhang met de omvang van de bestedingen is het van belang dat de interne beheersing binnen het inkoopdomein op orde is.

Wij adviseren onderzoek te doen naar de inkooporganisatie (beleid, processen, kennis en capaciteit), zodat er verbetervoorstellen opgesteld kunnen worden.

Tevens adviseren wij het op orde brengen van de beheersing van de rechtmatigheid in brede zin. Een voorbeeld is de Archiefwet. De Provincie Noord-Holland beoordeelt de organisatie voor wat betreft de uitvoering van de Archiefwet als inadequaat. Zij constateren enerzijds majeure positieve ontwikkelingen, maar er moet de komende tijd nog hard gewerkt worden aan de gewenste verbeteringen.

✘ Gemeente
✘ Amsterdam
✘



Het op orde brengen van de beheersing zal mogelijk ook gevolgen hebben voor de ambtelijke capaciteit en inzet, zodat het wenselijk is dat aan het bestuur voorstellen gedaan worden met betrekking tot de budgettaire gevolgen en/of de mate van risicoacceptatie.

Het niet op orde brengen van de beheersing heeft tot gevolg dat dat de Veiligheidsregio niet voldoet aan de wet en regelgeving en mogelijk niet in staat is zich goed te verantwoorden door middel van de rechtmatigheidsverantwoording.



Bijlage I Tekst van de controleverklaring van de onafhankelijke accountant

Nr. 616.000.21-A

Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

Aan het dagelijks bestuur van de Gemeenschappelijke Regeling Veiligheidsregio Amsterdam-Amstelland.

A. Verklaring over de in de jaarstukken opgenomen jaarrekening 2021

Ons oordeel

Wij hebben de jaarrekening 2021 van de Gemeenschappelijke Regeling Veiligheidsregio Amsterdam-Amstelland gecontroleerd.

Naar ons oordeel:

- geeft de in de jaarstukken opgenomen jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van zowel de baten en lasten over 2021 als van de activa en passiva van de Gemeenschappelijke Regeling Veiligheidsregio Amsterdam-Amstelland op 31 december 2021 in overeenstemming met het Besluit Begroting en Verantwoording provincie en gemeenten (BBV);
- zijn de in de jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede balansmutaties over 2021 in alle van materieel belang zijnde aspecten rechtmatig tot stand gekomen in overeenstemming met de begroting en met de in de relevante wet- en regelgeving opgenomen bepalingen, zoals vastgesteld in het door het algemeen bestuur vastgestelde normenkader.

De jaarrekening bestaat uit:

- 1 de balans per 31 december 2021 (hoofdstuk 8);
- 2 de resultatenrekening over 2021 (hoofdstuk 9);
- 3 de toelichtingen hierop;
- 4 de SiSa-bijlage met de verantwoordingsinformatie over specifieke regelingen (hoofdstuk 13.2).



De basis voor ons oordeel

Wij hebben onze controle uitgevoerd volgens het Nederlands recht, waaronder ook de Nederlandse controlestandaarden, het Besluit accountantscontrole decentrale overheden (Bado), het normenkader dat is vastgesteld door het algemeen bestuur en de Regeling Controleprotocol Wet normering topinkomens (WNT) 2021 vallen. Onze verantwoordelijkheden op grond hiervan zijn beschreven in de sectie "Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening".

Wij zijn onafhankelijk van de Gemeenschappelijke Regeling Veiligheidsregio Amsterdam-Amstelland zoals vereist in de Verordening inzake de onafhankelijkheid van accountants bij assurance-opdrachten (ViO) en andere voor de opdracht relevante onafhankelijkheidsregels in Nederland. Verder hebben wij voldaan aan de Verordening gedrags- en beroepsregels accountants (VGBA). Wij vinden dat de door ons verkregen controle-informatie voldoende en geschikt is als basis voor ons oordeel.

Naleving anticumulatiebepaling WNT niet gecontroleerd

In overeenstemming met de Regeling Controleprotocol WNT 2021 hebben wij de anticumulatiebepaling, bedoeld in artikel 1.6a WNT en artikel 5, lid 1, sub n en o Uitvoeringsregeling WNT, niet gecontroleerd. Dit betekent dat wij niet hebben gecontroleerd of er wel of niet sprake is van een normoverschrijding door een leidinggevende topfunctionaris vanwege eventuele dienstbetrekkingen als leidinggevende topfunctionaris bij andere WNT-plichtige instellingen, alsmede of de in dit kader vereiste toelichting juist en volledig is.

Materialiteit

Op basis van onze professionele oordeelsvorming bedraagt de bij onze controle toegepaste goedkeuringstolerantie 1% voor fouten en 3% voor onzekerheden van de totale lasten inclusief toevoegingen aan reserves, zoals voorgeschreven in artikel 2 lid 1 Bado. De rapporterings-tolerantie is vastgesteld op 0,3.

Daarbij zijn voor de controle van de in de jaarrekening opgenomen WNT-informatie de materialiteitsvoorschriften gehanteerd zoals vastgelegd in de Regeling Controleprotocol WNT 2021. Wij houden ook rekening met afwijkingen en/of mogelijke afwijkingen die naar onze mening voor de gebruikers van de jaarrekening om kwalitatieve redenen materieel zijn, zoals ook bedoeld in artikel 3 Bado.



B. Verklaring over de in de jaarrekening opgenomen andere informatie

Naast de jaarrekening en onze controleverklaring daarbij, omvatten de jaarstukken andere informatie die bestaat uit:

- De inleiding
- De programmaverantwoording
- De verplichte paragrafen
- Overige bijlagen

Op grond van onderstaande werkzaamheden zijn wij van mening dat de andere informatie:

- met de jaarrekening verenigbaar is en geen materiële afwijkingen bevat;
- alle informatie bevat die op grond van het BBV is vereist.

Wij hebben de andere informatie gelezen en hebben op basis van onze kennis en ons begrip, verkregen vanuit de jaarrekeningcontrole of anderszins, overwogen of de andere informatie materiële afwijkingen bevat.

Met onze werkzaamheden hebben wij voldaan aan de vereisten van de Nederlandse Standaard 720. Deze werkzaamheden hebben niet dezelfde diepgang als onze controlewerkzaamheden bij de jaarrekening.

Het dagelijks bestuur van de Gemeenschappelijke Regeling Veiligheidsregio Amsterdam-Amstelland is verantwoordelijk voor het opstellen van de andere informatie, waaronder het jaarverslag, in overeenstemming met het BBV.

C. Beschrijving van verantwoordelijkheden met betrekking tot de jaarrekening

Verantwoordelijkheden van het dagelijks bestuur en het algemeen bestuur voor de jaarrekening

Het dagelijks bestuur van de Gemeenschappelijke Regeling Veiligheidsregio Amsterdam-Amstelland is verantwoordelijk voor het opmaken en getrouw weergeven van de jaarrekening in overeenstemming met het BBV. Het dagelijkse bestuur is ook verantwoordelijk voor het rechtmatig tot stand komen van de in de jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties, in overeenstemming met de begroting en met de in de relevante wet- en regelgeving opgenomen bepalingen, waaronder de gemeenschappelijke regeling Veiligheidsregio Amsterdam-Amstelland, zoals opgenomen in besluit van het algemeen bestuur van 26 april 2021.



In dit kader is het dagelijks bestuur tevens verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing die het dagelijks bestuur noodzakelijk acht om het opmaken van de jaarrekening en de naleving van die relevante wet- en regelgeving mogelijk te maken zonder afwijkingen van materieel belang als gevolg van fouten of fraude.

Bij het opmaken van de jaarrekening moet het dagelijks bestuur afwegen of de financiële positie voldoende is om de gemeenschappelijke regeling in staat te stellen de risico's vanuit de reguliere bedrijfsvoering financieel op te vangen. Het dagelijks bestuur moet gebeurtenissen en omstandigheden waardoor gereede twijfel zou kunnen bestaan of de risico's kunnen worden opgevangen toelichten in de jaarrekening.

Het algemeen bestuur is verantwoordelijk voor het uitoefenen van toezicht op het proces van financiële verslaggeving van de gemeenschappelijke regeling.

Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening

Onze verantwoordelijkheid is het zodanig plannen en uitvoeren van een controleopdracht dat wij daarmee voldoende en geschikte controle-informatie verkrijgen voor het door ons af te geven oordeel.

Onze controle is uitgevoerd met een hoge mate maar geen absolute mate van zekerheid waardoor het mogelijk is dat wij tijdens onze controle niet alle materiële fouten en fraude ontdekken.

Afwijkingen kunnen ontstaan als gevolg van fraude of fouten en zijn materieel indien redelijkerwijs kan worden verwacht dat deze, afzonderlijk of gezamenlijk, van invloed kunnen zijn op de economische beslissingen die gebruikers op basis van deze jaarrekening nemen. De materialiteit beïnvloedt de aard, timing en omvang van onze controlewerkzaamheden en de evaluatie van het effect van onderkende afwijkingen op ons oordeel.

Wij hebben deze accountantscontrole professioneel kritisch uitgevoerd en hebben waar relevant professionele oordeelsvorming toegepast in overeenstemming met de Nederlandse controlestandaarden, het Bado, de Regeling Controleprotocol WNT 2021, ethische voorschriften en de onafhankelijkheidseisen. Onze controle bestond onder andere uit:

- het identificeren en inschatten van de risico's dat de jaarrekening afwijkingen van materieel belang bevat als gevolg van fouten of fraude, dan wel van het niet rechtmatig tot stand komen van baten en lasten alsmede de balansmutaties, het in reactie op deze risico's bepalen en uitvoeren van controlewerkzaamheden en het verkrijgen van controle-informatie die voldoende en geschikt is als basis voor ons oordeel. Bij fraude is het risico dat een afwijking van materieel belang niet ontdekt wordt groter dan bij fouten. Bij fraude kan sprake zijn van samenspanning, valsheid in



- geschrijft, het opzettelijk nalaten transacties vast te leggen, het opzettelijk verkeerd voorstellen van zaken of het doorbreken van de interne beheersing;
- het verkrijgen van inzicht in de interne beheersing die relevant is voor de controle met als doel controlewerkzaamheden te selecteren die passend zijn in de omstandigheden. Deze werkzaamheden hebben niet als doel om een oordeel uit te spreken over de effectiviteit van de interne beheersing van de gemeenschappelijke regeling;
 - het vaststellen dat de door het dagelijks bestuur gehanteerde afweging dat de gemeenschappelijke regeling in staat is de risico's vanuit de reguliere bedrijfsvoering financieel op te vangen aanvaardbaar is. Tevens het op basis van de verkregen controle-informatie vaststellen of er gebeurtenissen en omstandigheden zijn waardoor gerede twijfel zou kunnen bestaan of de gemeenschappelijke regeling haar financiële risico's kan opvangen. Als wij concluderen dat er een onzekerheid van materieel belang bestaat, zijn wij verplicht om aandacht in onze controleverklaring te vestigen op de relevante gerelateerde toelichtingen in de jaarrekening. Als de toelichtingen inadequaat zijn, moeten wij onze verklaring aanpassen. Onze conclusies zijn gebaseerd op de controle-informatie die verkregen is tot de datum van onze controleverklaring. Toekomstige gebeurtenissen of omstandigheden kunnen er echter toe leiden dat de gemeenschappelijke regeling de financiële risico's niet kan opvangen;
 - het evalueren van de geschiktheid van de gebruikte grondslagen voor financiële verslaggeving, de gebruikte financiële rechtmatigheidscriteria en het evalueren van de redelijkheid van schattingen door het dagelijks bestuur en de toelichtingen die daarover in de jaarrekening staan;
 - het evalueren van de presentatie, structuur en inhoud van de jaarrekening en de daarin opgenomen toelichtingen;
 - het evalueren of de jaarrekening een getrouw beeld geeft van de onderliggende transacties en gebeurtenissen en of de in deze jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties in alle van materieel belang zijnde aspecten rechtmatig tot stand zijn gekomen.



Bijlage II Opdracht en reikwijdte

Opdracht

De opdracht tot controle van de jaarrekening is vastgelegd in het "Controleprotocol voor de accountantscontrole op de jaarrekening van de Veiligheidsregio Amsterdam-Amstelland", vastgesteld door het algemeen bestuur van de Gemeenschappelijke Regeling Veiligheidsregio Amsterdam-Amstelland 26 april 2021.

Reikwijdte van de accountantscontrole

Het "Besluit accountantscontrole decentrale overheden" geeft kaders voor zowel rechtmatigheidcontrole als getrouwheidcontrole. Van belang zijn de voorgeschreven goedkeuringstoleranties van 1% voor fouten, 3% voor onzekerheden en de rapporteringstolerantie van 0,3% voor fouten en onzekerheden gezamenlijk. Deze toleranties zijn overgenomen in het "Controleprotocol voor de accountantscontrole op de jaarrekening van de Veiligheidsregio Amsterdam-Amstelland". Conform het "Besluit accountantscontrole decentrale overheden" geldt voor bevindingen met betrekking tot Single Information Single Audit (SiSa) de volgende minimale rapporteringstolerantie:

- 1 € 10.000, indien de lasten kleiner dan of gelijk aan € 100.000 zijn;
- 2 10% indien de lasten groter dan € 100.000 en kleiner dan of gelijk aan € 1.000.000 zijn;
- 3 € 100.000 indien de lasten groter dan € 1.000.000 zijn.

Onderdeel van het controleprotocol is de rechtmatigheidmatrix. De rechtmatigheidcontrole is beperkt tot de in deze matrix benoemde wet- en regelgeving. Bij rechtmatigheid in het kader van de accountantscontrole wordt een onderscheid gemaakt tussen financiële en niet-financiële beheershandelingen. Financiële beheershandelingen zijn handelingen waaruit financiële gevolgen voortkomen die als baten, lasten en/of balansmutaties in de jaarrekening zijn of hadden moeten worden verantwoord. Als bij financiële beheershandelingen fouten of onzekerheden worden geconstateerd dan leiden die tot consequenties voor het oordeel.

Niet-financiële beheershandelingen zijn handelingen die op zichzelf beschouwd van niet-financiële aard zijn, maar in een later stadium wegens onjuiste uitvoering van de wet- of regelgeving tot claims en dergelijke kunnen leiden. De controle ten aanzien van niet-financiële beheershandelingen wordt uitgevoerd door beoordeling van de interne organisatie. Daarbij vindt geen inhoudelijke toetsing plaats. De beoordeling ziet toe op de mate waarin het interne beheersingsproces voorziet in het onderkennen en beheersen van risico's. Fouten en onzekerheden die optreden bij niet-financiële beheershandelingen leiden daarom niet tot consequenties voor het oordeel.



Bijlage III Tabel fouten en onzekerheden Single Information Single Audit

Berichtgeverinformatie

Vul hieronder de informatie in waarop de tabel/het rapport van bevindingen betrekking heeft.

Type overheidslaag:	Gemeenschappelijke regeling
Naam berichtgever:	Veiligheidsregio Amsterdam-Amstelland
Berichtgevercode:	50636
Rapportage-periode:	2021

Vindplaats: Deze tabel is in het rapport van bevindingen van de accountant te vinden op pagina:

13

Fouten en onzekerheden 2021

Nr	Specifieke uitkering of overig	Fout of onzekerheid	Financiële omvang in euro's	Toelichting fout/onzekerheid
A2	Brede DoelUitkering Rampenbestrijding (BDUR)			
A12	luncidentee bijdrage ondersteuning naleving controle op coronatoegangsbewijzen			
H11	Corona Bonusregeling Zorg			



Bestuursvergadering VrAA

Agendapunt

Procesvoorstel budgetbrief 2023

Vergadering: 11 juli 2022
Ingebracht door: Burgemeester Heiliegers
Behandelaar: Bas Meijer, Wendy Hauwert

Gevraagd besluit

1. **In te stemmen** met het voorstel om in september 2022 eerst aan het bestuur en daarna aan de afzonderlijke gemeenteraden een budgetbrief te sturen, waarmee de financiële kaders voor 2023 worden bijgesteld en vervolgens vastgesteld. Hierin worden de volgende zaken opgenomen:
 - a. De (berekening van de) gemeentelijke bijdrage voor 2023 en verder;
 - b. De indexatie voor loon- en prijsontwikkeling die daarop is/wordt toegepast;
 - c. De belangwekkende autonome/externe ontwikkelingen, die impact hebben op de financiering van de veiligheidsregio;
 - d. De bedrijfsmatige risico's van de organisatie (inclusief mogelijke beheersmaatregelen).

Aanleiding en context

Hoewel het opstellen en aan de gemeenteraden voorleggen van een budgetbrief niet in de Gemeenschappelijke Regeling (art. 21) is beschreven, acht het management het onder de huidige omstandigheden opportuun om een dergelijk document op te stellen, vooruitlopend op een besluit om de planning & control-cyclus op enig moment dienovereenkomstig te wijzigen. Dit is mede ingegeven door de gewijzigde Wet gemeenschappelijke regelingen, die 1 juli jl. in werking is getreden.

Nu in 2022 niet tot een geleidelijke en significante structurele verhoging van de bijdrage aan de VrAA is besloten, zoeken we een andere manier om het bestuur en de gemeenteraden proactief te betrekken bij impactvolle ontwikkelingen en risico's die hun weerslag hebben op de organisatie.

De afgelopen periode is duidelijk geworden dat de veiligheidsregio onvoldoende in staat is om adequaat op zowel de inhoudelijke als bedrijfsmatige ontwikkelingen te reageren. De organisatie doet zijn uiterste best om een en ander met de bestaande middelen en ambtelijke capaciteit op te vangen, maar daarvan zijn op een groot aantal onderdelen inmiddels de grenzen bereikt.

Met de budgetbrief beogen we, aanvullend op de huidige P&C-documenten, het bestuur en de gemeenteraden bij deze dilemma's te betrekken en in positie te brengen. De budgetbrief wordt tijdens de vergadering van 19 september in concept vastgesteld door het bestuur, waarna deze voor zienswijzen wordt aangeboden aan de gemeenteraden. Met inachtneming van deze zienswijzen wordt het definitieve financiële kader door het bestuur vastgesteld tijdens de vergadering van 21 november.



–Oplegnotitie–

Korte bestuurlijke samenvatting/toelichting

Ad a.

Om goed voorbereid te zijn op de gemeentelijke programmabegrotingen voor 2023 e.v. is het zinvol om al eerder dan in het lopende boekjaar te weten wat de bijdragen voor de veiligheidsregio in het volgende boekjaar zal zijn. Een budgetbrief geeft het bestuur en de gemeenteraden eerder inzicht op de ontwikkeling van de bijdrage aan de veiligheidsregio. Dit is een eerste stap om recht te doen aan de gewijzigde Wet gemeenschappelijke regelingen, die onder andere bedoeld is om gemeenteraden meer positie te geven in de begrotingscyclus van een gemeenschappelijke regeling. De begrotingscyclus sluit daardoor beter aan op die van de gemeenten, waardoor het voor gemeenteraden gemakkelijker wordt om te overzien wat de gevolgen zijn van uitgaven aan regelingen voor de eigen gemeente.

Ad b.

Momenteel wordt de indexering van de gemeentelijke bijdrage ingegeven door besluitvorming in het College van B&W van de gemeente Amsterdam. Dit besluit wordt pas laat genomen, waardoor de veiligheidsregio pas bij de actualisatie van de begroting in het lopende boekjaar de compensatie voor loon- en prijscompensatie in de gemeentelijke bijdrage kan verwerken. In de budgetbrief moet een voorstel komen om ambtelijk overleg aan te gaan over of, en zo ja hoe, deze systematiek zowel in de tijd als voor wat betreft de grondslag kan worden aangepast naar wat gangbaar is bij gemeenschappelijke regelingen. Denk dan aan een werkelijke kostenstijging als gevolg van een bijgestelde cao en prijsindexatie op grond van een index van het CPB, die reeds in het voorafgaande boekjaar onderdeel is van de budgetbrief.

Ad c. en d.

Als gevolg van nieuwe wet- en regelgeving en andere onvermijdelijke autonome ontwikkelingen dient de veiligheidsregio zich operationeel en bedrijfsmatig aan te passen, om op deze zaken adequaat te reageren. Denk hierbij aan de BIO, de AVG, de Archiefwet, de Omgevingswet, en de WOO, maar ook een nieuwe cao, voorziening voor verlofsparen, andere typen crises en veranderende maatschappelijke verwachtingen. Met regelmaat lopen we hierbij tegen de grenzen van ons absorptievermogen aan. Dit blijkt onder meer uit de constatering van de accountant, die in zijn controleverslag schrijft:

“Mede naar aanleiding van de invoering van de rechtmatigheidsverantwoording en het voeren van budgetgesprekken met de deelnemende gemeenten heeft de Veiligheidsregio een analyse gemaakt voor wat betreft het voldoen aan wet –en regelgeving. De conclusie is dat er een veelheid aan ontwikkelingen is, waarvoor de organisatie niet voldoende is toegerust.

...

Het op orde brengen van de beheersing zal mogelijk ook gevolgen hebben voor de ambtelijke capaciteit en inzet, zodat het wenselijk is dat aan het bestuur voorstellen gedaan worden met betrekking tot de budgettaire gevolgen en/of de mate van risicoacceptatie. Het niet op orde brengen van de beheersing heeft tot gevolg dat de veiligheidsregio niet voldoet aan de wet en regelgeving en mogelijk niet in staat is zich goed te verantwoorden door middel van de rechtmatigheidsverantwoording.”

Een budgetbrief maakt deze ontwikkelingen en risico's inzichtelijk voor het bestuur en de gemeenteraden en brengt hen in positie om fundamentele en/of strategische keuzes te maken.



-Oplegnotitie-

Consequenties

-

Besluitvormingsroute

Historie

Datum vergadering/overleg	Afgestemd in/met
21-06-2022	Bespreking in MTRV

Verdere behandeling

Datum vergadering/overleg	Afgestemd in/met
27-06-2022	Vorbereidingsoverleg met plv. voorzitter VrAA
27-06-2022	Vorbereidingsoverleg met portefeuillehouder Financiën
28-06-2022	RTAT/RAO

Meegezonden stukken

-

Termijnagenda Bestuur 2022

Vergadering	Onderwerp
Q3 2022	
	Evaluatie watercrisis Limburg
	Vaststelling financiële documenten (Jaarrekening 2021, Begroting 2023 inclusief actualisatie 2022 en controleprotocol 2022)
	Gewijzigde Wet GR
	Formatiedilemma
	Ontwikkelingen gezondheidsbeleid VrAA
	Risk Factory
	Veranderaanpak/ontwikkelingen Brandweer AA
Q4	
	Paraatheidmatrix
	Governance meldkamer
	NL-Alert en uitfasering WAS
	Inrichten bevolkingszorg binnen de VrAA
	Paraatheidmatrix
	Kaderbrief
	Controleprotocol 2022
	Bestuurlijke rapportage VRAA 2022
NTB	
	Wijziging Gemeenschappelijke regeling (bevolkingszorg, financiën, archief(verordening))
	In- door en uitstroom (inclusief quotum arbeidsbeperkten)
	Wijziging mandateringsbesluit
	Gezondheidsbeleid VrAA (1-2 per jaar)



Actielijst

Nr.	Datum	Actie	Toelichting
5.	29-3-21	Voor de volgende bestuursvergadering zal gerapporteerd worden over de cijfers inzake de arbeidsbeperkten	Dit onderwerp zal worden meegenomen bij de bespreking van het onderwerp in-, door- en uitstroom.
6.	22-4-22	Scenario's rol van de veiligheidsregio bespreken	
7.	22-4-22	Uitwerking scenario's toekomstbestendige financiering	
8.	22-4-22	De heer Bos doet een ronde langs de burgemeesters om dieper in te gaan op de wensen van de burgemeester en gemeente op het gebied van opleiden, trainen en oefenen.	Afgerond
9.	22-4-22	Mevrouw Van Vliet-Kuiper vraagt om het onderwerp Lessen watercrisis Limburg te agenderen voor de bestuursvergadering van 11 juli in plaats van 16 mei. Voorafgaand aan die vergadering zal een afspraak worden ingepland tussen BM Heiliegiers, Mevrouw Van Vliet-Kuiper en Jos Ketelaars (actie).	Agendering vindt plaats voor vergadering van 11 juli
10.	16-5-22	Bas Meijer geeft na hoeveel extra geld de gemeenten krijgen voor nieuwe wettelijke taken, zoals de omgevingswet.	



Veiligheidsregio Amsterdam-Amstelland

Correspondentielijst

Binnenkomend:

- 20220525 Brief van staatssecretaris inzake Bevestiging aanvullende randvoorwaarden bij verzoek 25.000 extra noodopvangplaatsen voor Oekraïense ontheemden
- 20220601 Brief van inspectie JenV inzake Evaluatie samenwerking in de veiligheidsregio's bij de aanpak van Covid-19

Uitgaand:

- 20220519 Gesprekken Brandweer en weduwe Memet