Jaarverslag en jaarrekening VrAA 2023



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

Veiligheidsregio Amsterdam-Amstelland

Revisiehistorie

Versie	Datum	Omschrijving
1.0	22-02-2024	Versie CIF en D&C t.b.v. MT VrAA 27 februari 2024
2.0	04-03-2024	Versie CIF en D&C t.b.v. Portefeuillehouders en RAO/RTAT
2.1	14-03-2024	Versie CIF en D&C t.b.v. bestuursvergadering 25 maart 2024

Inhoudsopgave

1. Inleiding 6
1.1 Bijzonderheden in 2023 6
1.2 Gebeurtenissen na balansdatum 7
1.3 Financiële samenvatting 7

Jaarverslag 9

2. Programma Risicobeheersing 10
2.1 Wat is het resultaat? 10
2.2 Wat heeft het gekost? 12

3. Programma Incidentbestrijding 13
3.1 Wat is het resultaat? 13
3.2 Wat heeft het gekost? 15

4. Programma Crisisbeheersing 16
4.1 Wat is het resultaat? 16
4.2 Wat heeft het gekost? 17

5. Programma GHOR 18
5.1 Wat is het resultaat? 18
5.2 Wat heeft het gekost? 19

6. Organisatieontwikkeling 20
6.1 Wat is het resultaat? 20
6.2 Wat heeft het gekost? 23
6.3 Overhead 23
6.3.1 Wat verstaan we onder overhead? 23
6.3.2 Financiële rapportage overhead 24

7. Algemene dekkingsmiddelen 25
7.1 Algemene dekkingsmiddelen 25
7.2 Belastingen 25

8. Verplichte paragrafen BBV 26
8.1 Weerstandsvermogen en risicobeheersing 26
8.1.1 Weerstandsvermogen en risico's 26
8.1.2 Financiële kengetallen 26
8.2 Bedrijfsvoering 28
8.3 Financiering 29
8.3.1 Treasuryfunctie 29
8.3.2 Renterisiconorm 30

8.3.3 Kasgeldlimiet 30
8.3.4 Renteresultaat 31
8.3.5 Financiering vaste activa 31
8.3.6 EMU-saldo 31
8.4 Onderhoud kapitaalgoederen 33
8.5 WNT-verantwoording 2023 33
8.6 Gecorrigeerde WNT-verantwoording 2019 35
9. Regeling CTB, opvang ontheemden Oekraïne en BDuR 37
9.1 Bestedingen 2023 37
9.2 Openstaande voorschotten per einde 2023 37
9.3 Verwerking openstaande posities in de balans 2023 38
Jaarrekening 39
10. Balans VrAA 40
10.1 Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling 40
10.1.1 Algemeen 40
10.1.2 Vaste activa 40
10.1.3 Voorraden 40
10.1.4 Vorderingen 40
10.1.5 Liquide middelen 40
10.1.6 Eigen vermogen 40
10.1.7 Voorzieningen 40
10.1.8 Vlottende passiva 40
10.2 Balans VrAA 41
10.3 Toelichting op balans VrAA 42
10.3.1 Vaste activa 42
10.3.2 Voorraden 43
10.3.3 Uitzettingen 44
10.3.4 Liquide middelen 44
10.3.5 Overlopende activa 44
10.3.6 Eigen vermogen 45
10.3.7 Voorzieningen 47
10.3.8 Vaste schuld 49
10.3.9 Vlottende schulden 49
10.3.10 Overlopende passiva 50
10.3.11 Niet uit de balans blijkende rechten en verplichtingen 50
10.3.12 Gebeurtenissen na balansdatum 51
11. Resultatenrekening VrAA 52

11.1 Structureel begrotingssaldo 52
11.2 Toelichting baten 53
11.2.1 Algemene toelichting (afwijkingen in) baten 53
11.2.2 Rijksbijdragen 53
11.2.3 Gemeentelijke bijdragen 53
11.3 Toelichting lasten 54
11.3.1 Algemene toelichting (afwijkingen in) lasten 54
11.3.2 Kapitaallasten 54
11.4 Toelichting mutaties reserves 55
11.4.1 Onttrekkingen 55
11.4.2 Dotaties 56
12. Rechtmatigheidsverantwoording 57
13. Bijlagen 58
13.1 SiSa-bijlage 58
13.2 Baten en laten naar taakvelden 59
13.3 Risico analyse 60
13.4 Controle verklaring 62

1. Inleiding

Binnen onze veiligheidsregio werken zes gemeenten, brandweer, geneeskundige diensten, politie, Openbaar Ministerie en andere publieke en private (veiligheids-)partners samen aan het beheersen van risico's, brandweerzorg, hulpverlening en voorbereiding op crises. De zes gemeenten die samen de veiligheidsregio Amsterdam-Amstelland vormen zijn Aalsmeer, Amstelveen, Amsterdam, Diemen, Ouder-Amstel en Uithoorn. Binnen de veiligheidsregio is de brandweer de grootste uitvoerende organisatie.

In dit jaarverslag en jaarrekening 2023 rapporteren we over onze resultaten aan de hand van de indeling van de VrAA programmabegroting: vijf hoofdstukken met onze (wettelijke) taken, prestaties en wat we hebben gedaan aan de programma's uit Buiten Gewoon Veilig; met de brandweertaken uitgesplitst in Risicobeheersing en Incidentbestrijding:

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

1.1 Bijzonderheden in 2023

Bevolkingszorg en Crisiscommunicatie
In 2023 is het inrichtingsplan voor regionale bevolkingszorg en crisiscommunicatie geïmplementeerd. De operationele wijzigingen zijn doorgevoerd. De gewijzigde afspraken zijn eind 2023 afgerond.

Mobiliteit en bereikbaarheid
In 2023 zijn er een aantal ontwikkelingen geweest op gebied van mobiliteit en bereikbaarheid. Aanpassingen in de wegenstructuur zoals de proef met de knip in de Weesperstraat en het autoluw maken van gebieden hebben effect op de bereikbaarheid en aanrijtijden van hulpdiensten. Ditzelfde is van toepassing bij ontwikkelingen als het verlagen van de maximumsnelheid in gebieden, de beperkte belastbaarheid van kades en bruggen in Amsterdam en ontwikkelingen op het gebied van woningbouw. Om hier voor de toekomst vroegtijdig op in te spelen is structurele afstemming tussen gemeenten en veiligheidsregio noodzakelijk.

Programma terrorismegevolgbestrijding
Voor het thema Terrorismegevolgbestrijding (TGB)/ Grof en extreem geweld (GEG) is planvorming geactualiseerd, zijn kennissessie georganiseerd en is er een oefen- en lesprogramma ontwikkeld. Op 29 maart 2023 is dit samengekomen in een grote operationele eindoefening *"Pallas Athena"* bij het Olympisch Stadion in Amsterdam. Aan deze oefening nam de gehele crisisorganisatie deel inclusief alle netwerkpartners.

Calamiteitencoördinator (CaCo)
Het afgelopen jaar is de rol van de CaCo verder doorontwikkeld. VrAA heeft in 2023 een nieuw organisatieonderdeel t.b.v. de CaCo's ingericht en de functie omschreven. Eind 2023 zijn de nieuw geworven CaCo's door middel van een onboarding en opleidingsprogramma gereed gemaakt om de functie uit te kunnen oefenen. Vanaf 2024 zullen de CaCo's in dienst zijn van de veiligheidsregio en werken zij vanaf de gezamenlijke meldkamer van de brandweer, ambulance en politie.

Ziekteverzuim VrAA/BAA
Over 2023 is de doelstelling van 1% daling per jaar behaald. Zo is het voortschrijdend verzuim in 2023 8,7% ten opzichte van 2022 10.3%. In 2023 lag de focus op het percentage langdurig verzuim te verlagen. Deze focus heeft eraan bijgedragen dat het percentage langdurig verzuim is afgenomen. In 2024 zal verder worden gewerkt om het verzuimpercentage verder omlaag te brengen volgens de doelstelling. De focus 2024 ligt op vergroten van mentale veerkracht, om verzuim te voorkomen.

1.2 Gebeurtenissen na balansdatum

Er zijn geen gebeurtenissen na balansdatum te melden.

1.3 Financiële samenvatting

2023
Het resultaat 2023 van de VrAA is € 1,27 miljoen. Het positieve resultaat is voornamelijk bereikt door hogere baten dan begroot van € 3,3 mln, hogere lasten van € 0,8 mln en een per saldo lagere onttrekking aan de reserves van € 1,2 mln.

Onderdeel van de € 3,3 mln hogere baten is de bijdrage van gemeente Amsterdam van € 1,9 miljoen tegemoetkoming loonkosten en € 0,9 miljoen tegemoetkoming energielasten.

De hogere lasten van € 0,8 mln betreft een per saldo nadeel van ingeleend personeel voor onderbezetting in personeel in loondienst.

De lagere onttrekking aan de reserves betreft voornamelijk de begrote onttrekking van € 1,4 mln aan de algemene reserve die in werkelijkheid, vanwege het positieve resultaat, niet heeft plaatsgevonden.

2024 en verder
De VrAA 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. Ook de ambities om een inclusieve organisatie te worden betekenen een structurele investering. In 2023 is de VrAA met gemeenten overeengekomen dat hiertoe vanaf 2024 het no-regretpakket beschikbaar gesteld wordt. Gezamenlijk met kostenbesparingen is de VrAA in staat om een sluitende begroting vanaf 2024 in te dienen.

Voor 2024 worden taken Bevolkingszorg overgeheveld van gemeenten naar de VrAA. Dit leidt tot een stevige mutatie van het takenpakket (financieel uitgedrukt bijna € 0,9 miljoen).

De BDuR verstrekt extra middelen met een stijgende lijn gedurende 2023 tot aan 2026, en vanaf 2026 structureel, voor versterking van crisisbeheersing en de informatievoorziening. Deze

intensivering wordt zowel in onze organisatie als de te verwachten lasten en baten vanaf 2023 verwerkt.

De te verrichten dotaties aan de voorziening verlofsparen waren een punt van zorg voor de VrAA. De nieuwe methodiek van de VrAA voor bepaling van de kosten, gezamenlijk met de BBV regelgeving, leidt ertoe dat er een dotatie is gedaan aan de voorziening verlofsparen. Jaarlijks wordt deze voorziening op basis van de beschikbare informatie en BBV regelgeving opnieuw qua hoogte beoordeeld.

Jaarverslag

2. Programma Risicobeheersing

2.1 Wat is het resultaat?

Prestatie-indicatoren (wettelijke) reguliere taken

- Advies & toezicht

Prestatie-indicatoren	Rekening 2023	Begroting 2024/ gewijzigd 2023
Realisatie aantal Seveso (oude BRZO) inspecties	98%	90%
Planvorming bij Seveso (oude BRZO) bedrijven up-to-date	10%	90%
Realisatie aantal geplande bedrijfsbrandweerinspecties	25%	75%
Tijdige afhandeling adviezen brandveiligheid	94%	90%

Toelichting tabel:

- *Planvorming up-to-date*: voor 10 Seveso-bedrijven moet een actueel rampbestrijdingsplan beschikbaar zijn. Voor 9 bedrijven is het plan eind 2023 niet actueel. De niet-actuele plannen zijn wel bruikbaar, maar op punten niet juist. Dit beperkt een effectieve incidentbestrijding. Alle plannen waren eind 2023 inhoudelijk grotendeels bijgewerkt naar de huidige situatie. Naar verwachting worden de plannen in februari 2024 definitief gemaakt en later in Q1 2024 gepubliceerd.
- *Realisatie bedrijfsbrandweerinspecties*: vijf bedrijven zijn aangewezen voor een bedrijfsbrandweer. Voor al deze bedrijven liep in 2023 een traject voor actualisatie van de aanwijzing. Bij één bedrijf is een bedrijfsbrandweerinspectie uitgevoerd. Voor de andere bedrijven was dit vanwege de herziening van de aanwijzing niet mogelijk . Alle bedrijven zijn wel vanuit de Seveso-wetgeving geïnspecteerd, waarbij ook zicht werd gehouden op de noodorganisatie van het bedrijf. Voor één bedrijf (GES) blijkt een aanwijzing niet meer noodzakelijk. Deze aanwijzing zal worden ingetrokken. Wanneer de aanwijsbeschikkingen zijn geactualiseerd worden weer reguliere bedrijfsbrandweerinspecties uitgevoerd.

- **(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:*
    Corona en de achterstanden die daardoor opgelopen zijn in allerlei onderdelen, die nog ingehaald moeten worden, en het hoge ziekteverzuim hebben vertraging opgeleverd in het maken van de uitvoeringsplannen. Op diverse kazernes zijn wel activiteiten uitgevoerd in het kader van (brand)veilig leven. De samenwerking met de woningcorporaties is voortgezet. De campagne die in 2022 samen met een jongerenpanel gestart is voor brandveilig gedrag onder studenten is voortgezet en er zijn diverse activiteiten ondernomen. Aan het einde van het jaar is de bewustwordingscampagne gelanceerd over brandveilig gedrag, over veilig elektrisch laden, rookmelders en wat te doen bij vlam in de pan: https://www.brandweer.nl/amsterdam-amstelland/duimpje-omhoog-voor-een-veilige-stad/. Deze campagne loopt door in 2024.

- *Met het convenant brandveiligheid in de zorg 2.0: 'Duurzaam werken aan brandveiligheid' continueren we een meerjarige samenwerking tussen zorginstellingen, gemeente Amsterdam, Omgevingsdienst Noordzeekanaalgebied en onze Veiligheidsregio:*
  De samenwerking tussen de partijen verloopt goed. Er zijn in 2023 twee bijeenkomsten geweest met alle betrokkenen om met elkaar te spreken over de brandveiligheid. De kracht van het convenant zit in de samenwerking tussen alle partijen om gezamenlijk het brandveiligheidsbeswustzijn op alle niveaus binnen de instellingen te vergroten. De eerste audits zijn gehouden door het bevoegd gezag, een audit maakt onderdeel uit van de risicogerichte manier van samenwerken. De brandweer wordt geregeld om advies gevraagd.

Prestatie-indicatoren beleidsontwikkeling

- *VrAA is voorbereid op de inwerkingtreding van de Omgevingswet[1]:*
  Het project is conform planning verlopen. De Omgevingswet is op 1 januari 2024 inwerking getreden. Op 2 januari 2024 is het zaaksysteem live gegaan. Opdrachten kunnen via de samenwerkingsfunctionaliteit van het Digitaal Stelsel Omgevingswet binnengehaald worden.
- *We ontwikkelen onze kennis en kunde op het onderdeel ondergrondse bouwwerken:*
  Veel ondergrondse bouwwerken zijn geïdentificeerd en zichtbaar gemaakt op een kaart als onderdeel van het doorlopende project ondergrondse bouwwerken. Het project loopt door in 2024, o.a. ondergrondse brandbestrijding maakt onderdeel uit van het project.
- *We ontwikkelen onze kennis op het gebied van een veilige energietransitie en benutten deze voor een effectieve incidentbestrijding:*
  - Het project data- en informatieverzameling is gestart waarbij de samenwerking wordt gezocht met netbeheerders en diverse andere stakeholders.
  - Er is een EV-trainer aangeschaft. Dit is een model van een elektrisch voertuig waarop de operationele dienst kan oefenen.
- *We verbreden en investeren in ons (veiligheids)netwerk:*
  Ons (veiligheids)netwerk groeit gestaag. De thema's klimaatadaptatie en energietranistie leveren bijvoorbeeld snel een uitbreiding van het netwerk op. Ook de oefeningen met ketenpartners in het kader van de Omgevingswet en de brandweeriftar zorgen voor verbreding van het netwerk. Met woningcorporaties, de gemeenten en de Omgevingsdienst Noordzeekanaalgebied continueren we de samenwerking op het veiligheidsdomein.
- *De haalbaarheid en mogelijkheden van het oprichten van een Risk Factory zijn onderzocht en ter besluitvorming voorgelegd aan het bestuur:*
  Het haalbaarheidsonderzoek is afgerond en heeft opgeleverd dat er momenteel onvoldoende financiële middelen voor de Risk Factory beschikbaar zijn.

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

2.2 Wat heeft het gekost?

Programma Risicobeheersing	Rekening 2022	Gewijzigde begroting 2023	Rekening 2023	Afwijking
Bedragen x € 1.000				
Programma Risicobeheersing				
Lasten + dotaties aan reserves	2.595	3.743	3.403	-339

De onderschrijding op de lasten van het programma Risicobeheersing is zo goed als volledig toe te wijzen aan de onderbezetting van personeel in 2023. In de loop van 2023 zijn reeds een aantal vacatures vervult en in 2024 verwacht de afdeling op volle sterkte te zijn en aldus te functioneren. Door de personele onderbezetting zijn ook een aantal andere kosten m.b.t. (risico)voorlichting niet gemaakt. Tegenover deze achterblijvende lasten staat een overschrijding op het ingeleende personeel, te wijten aan het tekort op de vaste formatie.

3. Programma Incidentbestrijding

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

3.1 Wat is het resultaat?

Prestatie-indicatoren (wettelijke) reguliere taken

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

- **Snelheid**

Sinds 2022 gebruikt de VrAA bij de beoordeling van de operationele prestaties basisbrandweerzorg (TS) de “nieuwe” landelijke methode Gebiedsgerichte Opkomsttijden. Met toestemming van de minister van Justitie & Veiligheid ontwikkelen we - samen met Brandweer Nederland - deze methode tot een volwaardig alternatief voor de oude normen uit het Besluit Veiligheidsregio’s. BAA loopt landelijk gezien voorop in het implementeren van de nieuwe prestatie-indicatoren en bijbehorende monitoringssystematiek. Het bestuur is hierover geïnformeerd bij de bespreking en vaststelling van het Dekkingsplan 2022-2025. Voor de andere brandweereenheden (zoals hulpverleningsvoertuigen en waterongevallenwagens) zijn de regionale afspraken over operationele prestaties niet veranderd en kan op de dezelfde wijze als voorheen gerapporteerd.

Prestatie-indicatoren	Rekening 2023	Begroting 2024/ gewijzigd 2023
Realisatie opkomsttijd WO-voertuigen	97%	95%
Realisatie opkomsttijd HV-voertuigen	92%	95%

- **Capaciteit**

De monitoringsystematiek van het Dekkingsplan is in ontwikkeling.

- **Paraatheid**

Prestatie-indicatoren	Rekening 2023	Begroting 2024/ gewijzigd 2023
Beschikbaarheid autospuiten	92,1%	95%
Beschikbaarheid redvoertuigen	92,9%	95%
Beschikbaarheid WO-voertuigen	95,3%	95%
Beschikbaarheid IBGS-voertuig	99,5%	95%
Beschikbaarheid HV-voertuig	90,8%	90%

Gelijktijdigheid incidenten autospuit	variabel	n.v.t.
Restdekking	In ontwikkeling	n.v.t.

- Beschikbaarheid van autospuiten is onder de gestelde norm van 95%. Knelpunten als krapte in de sterkte, de beschikbaarheid van vrijwilligers en de inzet van autospuiten t.b.v. oefeningen hebben invloed op het beschikbaarheidspercentage.
- De kans op gelijktijdigheid ligt in lijn met de verwachtingen zoals gepresenteerd in het dekkingsplan. De kans is per kazerne zeer variabel. Zo is de kans op een gelijktijdig incident bij kazerne Hendrik rond 25%, maar bij kazerne Driemond niet groter dan 0,5%.
- De methode voor het berekenen van de restdekking is (conform afspraak) in ontwikkeling. Is onderdeel van de ontwikkeling van de monitoringscyclus van het Dekkingsplan en de doorontwikkeling van GGO.

- **Werkdruk**

Prestatie-indicatoren	Rekening 2023	Begroting 2024/ gewijzigd 2023
Totaal aantal alarmeringen autospuit	11418*	n.v.t.
Alarmeringen per taakgebied • Brand • Hulpverlening • Incidentbestrijding gevaarlijke stoffen • Waterongevallen	 5924 8685 1208 618	n.v.t.

*Dit aantal is hoger dan het aantal incidenten die in het bijgaande jaaroverzicht staan opgenomen. Bij een incident kunnen namelijk meerdere autospuiten zijn gealarmeerd, dit verklaart het verschil.

- Coördinatie en bijzonder optreden

Prestatie-indicatoren	Rekening 2023	Begroting 2024/ gewijzigd 2023
Realisatie rijtijd (voorheen opkomsttijd) OvD	11:14	80%
Beschikbaarheid OvD	100%	95%
Aantal alarmeringen OvD	851	n.v.t.
Realisatie rijtijd (voorheen opkomsttijd) AGS	29:37	80%
Beschikbaarheid AGS	100%	95%
Aantal alarmeringen AGS	85	n.v.t.

- Er is nu gekozen te werken met rijdtijd i.p.v. opkomsttijd. Opkomsttijden zijn nog niet inzichtelijk.
- Genoemde tijd betreft de rijtijd i.p.v. opkomsttijd van de AGS. Prestaties lijken hiermee onder de norm. Dit wordt o.a. verklaard door het interregionale piket van de AGS en de werkwijze dat de AGS in voorkomende gevallen eerst onderzoek/ advies geeft alvorens ter plaatse te gaan. Hierdoor is de opkomsttijd hoger maar start de inzet binnen de gestelde tijden.

Prestatie-indicatoren beleidsontwikkeling
Paraatheid en slagkracht:

- *Op basis van het dynamisch dekkingsplan monitoren we continu de impact van ontwikkelingen op de dekking; ontwikkelingen in de samenleving, onze veiligheidsregio of onze organisatie:*
  De monitoringscyclus van het Dekkingsplan is (landelijk) nog in ontwikkeling, dit krijgt stapsgewijs al wel steeds verder vorm. Er komen inmiddels steeds meer data beschibaar waardoor er ook steeds meer monitoring, analyse en eventuele bijsturing plaats kan vinden.
- *We sturen bij daar waar nodig; binnen het mandaat van de commandant of met instemming van het bestuur VrAA:*
  Met name in de zomermaanden zijn extra capaciteitsmaatregelen ingezet, waaronder het inhuren van externen en het meer inzetten van vrijwilligers, om de paraatheid te kunnen garanderen. Onder het programma capaciteitsmaatregelen worden flexibiliseringsmaatregelen onderzocht in lijn met de ambities in het dekkingsplan (o.a. samengesteld uitrukken).
- *We voorzien aandachtsobjecten en aandachtsgebieden uit het dekkingsplan van preventieve maatregelen:*
  De brandweer heeft de gesignaleerde aandachtsobjecten bezocht en de advisering aangescherpt. Bij sommige objecten worden gezamenlijk ontruimingsoefeningen gehouden. Door middel van artificial intelligence zijn veel ondergrondse objecten in kaart gebracht. Dit maakt onderdeel uit van het project ondergrondse bouwwerken dat doorloopt in 2024 en waarbinnen onder andere ook de inzetzetprocedures, tactiek en techniek van repressief optreden in zal worden bepaald.

3.2 Wat heeft het gekost?

Programma Incidentbestrijding	Rekening 2022	Gewijzigde begroting 2023	Rekening 2023	Afwijking
Bedragen x € 1.000				
Programma Incidentbestrijding				
Lasten + dotaties aan reserves	53.112	58.847	57.567	-1.280

De afwijkingen bestaan uit:

- Lagere lasten door onderbesteding op salarissen door vacatureruimte, afwijkingen in formatie vs. bezetting en een hogere uitstroom bij de repressieve dienst. De lagere lasten op deze post worden deels tenietgedaan doordat deze tekorten op de formatie leiden tot hogere lasten voor overwerk;
- Lagere lasten voor overige goederen en diensten, welke voornamelijk verklaarbaar zijn door het uitblijven van ruimte in de personeelsrooster voor opleiden en oefenen, de kosten voor het opleiden en oefenplan inclusief de stafopleidingsbudgetten vallen substantieel lager uit dan begroot;
- Tegenover de lagere lasten is er één post waarop wordt overschreden, te weten ingeleend personeel. Om de paraatheid te kunnen garanderen is, conform de prestatie indicatoren tijdig bijgestuurd door capaciteitsmaatregelen, waaronder inhuur.

4. Programma Crisisbeheersing

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

4.1 Wat is het resultaat?

Prestatie-indicatoren (wettelijke) reguliere taken

- *Risicobeheersing – VrAA heeft zicht op de generieke en specifieke risico's voor de veiligheidsregio en onderneemt actie om prioritaire risico's te reduceren:*
  - De projectgroep is gestart met het actualiseren van het Regionaal Risico Profiel. Bespreking van het eerste concept in het Bestuur VrAA staat gepland voor maart 2024.
- *Voorbereiding – VrAA is door middel van een parate crisisorganisatie op functieniveau, teamniveau en organisatieniveau voorbereid op generieke en regio specifieke effecten van incidenten en crises:*
  - Algemene planvorming en informatie tijdens een incident is beschikbaar. Handzame risico specifieke informatie en calamiteitenplannen zijn is voor steeds meer risico's beschikbaar. Hier is nog onvoldoende capaciteit voor. Een continue doorontwikkeling vindt plaats over de wijze waarop planvorming op een effectieve manier aangeboden kan worden aan de crisisfunctionarissen.
  - Voor alle multidisciplinaire piketfuncties is een dekkend piketrooster beschikbaar.
  - De MOTO-activiteiten zijn voornamelijk gericht op het team en de functionarissen van leiding & coördinatie, informatiemanagement en crisiscommunicatie. Onze wens is dat we in de toekomst de individuele leerwensen van de crisisfunctionarissen nog meer faciliteren met het MOTO-programma.
- *Uitvoering – VrAA pakt een incident of crisis doelmatig en in aansluiting op de omgeving aan:*
  - Relevante piketfunctionarissen hebben een actueel beeld van het incident en de incidentbestrijding.
  - Uit de evaluatie van afgelopen GRIP-incidenten blijkt dat de aansturing en coördinatie van het CoPI efficiënt en doelmatig gebeurt.
  - Uit de evaluatie van afgelopen GRIP-incidenten blijkt dat zowel de crisisorganisatie als de partners in hun informatiebehoefte konden voorzien vanuit de informatie die tijdens het incident beschikbaar gemaakt is vanuit de multidisciplinaire Informatiemanagementsectie.
  - Bij afschaling naar GRIP0 worden in de multidisciplinaire crisisteams de doorlopende acties besproken voor de overdracht naar de nafase-organisatie.
- *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:*
  - Alle GRIP-incidenten (12) van dit jaar zijn multidisciplinair geëvalueerd. De evaluatieverslagen worden gedeeld ter verdere verspreiding met kolomvertegenwoordigers en beschikbaar gesteld aan alle crisisfunctionarissen door opname in CrisisConnect.
  - Eventuele aandachtspunten worden verwerkt in het Multidisciplinaire Opleiden Trainen en Oefenen (MOTO)-programma. Waar relevant zijn de punten besproken met de

multidisciplinaire piketfunctionarissen en zoveel mogelijk verwerkt in de beschikbare planvorming.

Prestatie-indicatoren beleidsontwikkeling

- *Implementeren netwerkmanagement* – Het netwerk van relevante stakeholders is in beeld. In het platform met de stakeholders is er samenwerking met een verbinding tussen de algemene- en functionele keten.
  - De thema's Industrie & cyber en Verkeer & vervoer zijn afgerond.
  - Het thema gezondheid wordt uitgewerkt. Het thema Continuïteit & weerbaarheid is in voorbereiding
  - Naast de thema's wordt ook meer structureel vormgegeven aan het netwerk met crisispartners (binnen VrAA en NW4)
  - Van crisispartners leggen we naast contactgegevens ook de belangrijkste afspraken vast in zgn. partnerprofielen.
- *Verbeteren kwaliteitscyclus – er is een kwaliteitscyclus opgezet voor de multidisciplinaire crisisorganisatie:*
  - Vier van de zeven deelonderwerpen (Eigenaarschap bij de piketfunctionarissen, Evalueren van incidenten, Intervisie en Digitale leermethoden) zijn op voldoende niveau.
  - Voor Intervisie is opgezet, maar gebleken is dat deze werkwijze niet goed bij de doelgroep past en besloten is in deze vorm niet verder te gaan. Voor 2024 wordt onderzocht hoe dit ingevuld kan worden.
  - Drie onderwerpen lopen nog door in 2024.
- *Laagdrempelige inzet crisisorganisatie – De crisisorganisatie wordt benut bij dreigingen/ in voorbereiding op crises:*

De crisisorganisatie wordt ingezet bij (de voorbereiding van) evenementen en dreigingen. Het afgelopen jaar is dat op verschillende momenten gedaan. De lessen hiervan nemen we komend jaar mee in de doorontwikkeling van het nieuwe Crisisplan.

4.2 Wat heeft het gekost?

Programma Crisisbeheersing	Rekening 2022	Gewijzigde begroting 2023	Rekening 2023	Afwijking
Bedragen x € 1.000				
Programma Crisisbeheersing				
Lasten + dotaties aan reserves	1.613	2.859	2.264	-595

De afwijking betreft de formatie van Crisisbeheersing, die in de begroting 2023 is uitgebreid met 10 fte, maar waar de bezetting (realisatie 2023) lager is dan de formatie (begroting 2023). De extra salarislasten worden door extra middelen uit BDuR gelden gedekt. De salarislasten vallen daardoor lager uit dan begroot. Door de lage bezetting konden bovendien de gewenste opleidingen en/of oefeningen niet georganiseerd worden en werd personeel ingehuurd.

5. Programma GHOR

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

5.1 Wat is het resultaat?

Prestatie-indicatoren (wettelijke) reguliere taken

- *Risicobeheersing: GHOR signaleert, adviseert en activeert stakeholders om de kans of het effect van de risico's te reduceren:*
  - De contacten met de zorginstellingen worden, oa via het zorgrisicoprofiel, weer goed aangehaald. Ook vanuit de advisering op evenementen is het contact met oa de ziekenhuizen verbeterd.
- *Voorbereiding: De GHOR beschikt over een parate crisisorganisatie op functie-, team- en organisatie niveau. De GHOR adviseert rond evenementen t.b.v. vergunningverlener:*
  - Momenteel is het proces gestart om één van de openstaande formatieplaatsen binnen de GHOR te gaan invullen.
  - Mbt evenementen is de nieuwe regionale evenementenkalender voor 2024 vastgesteld, met enkele zorgen vanuit de zorgketen. Vanuit de GHOR blijft hier aandacht voor en zorgen we voor tijdige afstemming met onze zorgpartners.
- *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:*
  - In de loop van het jaar zijn er steeds wisselingen gaande in de piketpoules, waardoor ook hier enkele vacatures voor open staan, oa bij de HIN en ACGZ groep en we permanent werven voor de andere functies (HON en OVDG). In ieder geval is het rooster steeds gevuld en zijn alle diensten gedekt.
- *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:*
  - In 2023 hebben we gewerkt met een verbeteractieplanning op basis van inzetten en evaluaties. Ook in 2024 werken we hier verder mee.

Prestatie-indicatoren beleidsontwikkeling

- *Er is een vernieuwd beleid: zorgcontinuïteit in de keten post-Corona:*
  - De landelijke visie op Ketencontinuiteit van Zorg is vastgesteld. Uitwerking voor onze ROAZ regio volgt, dit doen we samen met de andere GHOR-bureau's in ons ROAZ-gebied. Een van de onderdelen is het opstellen van het Zorgrisicoprofiel voor onze regio
- *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:*
  - Het project Zorgrisicoprofiel loopt goed. De eerste contacten met de verschillende zorginstellingen in de regio zijn gelegd en de insteek van het project wordt met enthousiasme ontvangen.

5.2 Wat heeft het gekost?

Programma GHOR	Rekening 2022	Gewijzigde begroting 2023	Rekening 2023	Afwijking
Bedragen x € 1.000				
Programma GHOR				
Lasten + dotaties aan reserves	2.561	2.933	2.980	47

De afwijking is zeer beperkt en betreft enigszins hogere incidentele prestaties die de GHOR gedurende 2023 geleverd heeft.

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 het Beleidsplan 'Buiten Gewoon Veilig' samen.

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

6.1 Wat is het resultaat?

Prestatie-indicatoren beleidsontwikkeling

Verbrede en veilige inzet:

- *Het reguliere verzuimpercentage van VrAA is binnen 3 jaar van 10,7% naar 7% verlaagd:*
  - Over 2023 is de doelstelling van 1% daling van het ziekteverzuim per jaar behaald. Zo is het voortschrijdend verzuim in 2023 8,7% ten opzichte van 2022 10.3%.
- *Ontwikkeling en uitvoering programma mentale weerbaarheid en suïcide preventie, inclusief mentale check-up (naast de fysieke test):*
  - Ten aanzien van het preventie programma 'mentale veerkracht en Suïcide preventie' hebben alle collega's workshops gevolgd in 2023. In 2024 zijn er herhaal- en verdiepende workshops gepland.
  - Tevens zijn verwantenavonden georganiseerd in juni en oktober.
  - Een versterkte samenwerking tussen de arbodienst, organisatie en ondernemingsraad is bewerkstelligd, zo is er in 2023 intensief afstemming geweest, in wisselende samenstelling, om zicht te blijven houden op signalen, samenwerking en mentale ondersteuning.
- *Risico-inventarisaties en -actualisaties (RI&E's) van de brandweerorganisatie zijn geactualiseerd en blijvend actueel:*
  - In 2023 zijn acht verschillende RI&E's inclusief plan van aanpak zijn opgesteld en gekoppeld aan een eigenaar-/lijnverantwoordelijke.

Vakmanschap en leiderschap:

- *Leiderschapstraining met een onderdeel over inclusief gedrag aan alle bevelvoerders:*
  - Het leiderschapsprogramma is verlopen zoals gepland.
- *Ontwikkeling en uitrol leiderschapsprogramma met een onderdeel over inclusief gedrag voor management (MT VrAA en 2e managementlaag) en officieren:*
  - Alle leidinggevenden hebben deelgenomen aan het leiderschapsprogramma. Verbetering van management vaardigheden en het algemene management. Het betreft een continu proces.

Informatiegestuurde veiligheid

- *Digitale VIK omgeving is uitgebreid met data van en voor partners en het beheer ervan is ingeregeld:*
  - De VIK omgeving bevat data van en voor partners over de belangrijkste voorspelbare gebeurtenissen en voorzienbare risico's.
  - Het beheer is ingeregeld. Vanaf Q1 2024 wordt deze rol verder opgepakt door de CaCo's.

- *Fysieke VIK ruimte en bemensing is gerealiseerd:*
  - De digitale en fysieke VIK omgeving, inclusief de juiste samenwerking is gerealiseerd en afgerond.
- *Samenwerking met NW4 en landelijk Knooppunt Coördinatie Regio's Rijk (KCR2) is verder vormgegeven:*
  - Er is in NW4 verband samengewerkt.
  - Landelijk werkt VrAA mee aan het versterken van de informatiepositie en het inrichten van KCR2. Dit wordt in de komende jaren gecontinueerd.
- *Een nieuw team van calamiteitencoördinatoren (CaCo's) is in dienst van de VrAA en vanaf 1 januari 2024 24/7 operationeel op de meldkamer:*
  - Het team van CaCo's (9fte) is geworven en op sterkte. Zij zijn vanaf 1 januari 2024, 24/7 operationeel op de meldkamer.

Diverse en inclusieve organisatie

- Alle medewerkers die een rol hebben in de werving en selectie en (training/opleiding) van nieuwe medewerkers hebben de training gericht op diversiteit en inclusie gevolgd.

Excellente bedrijfsvoering

- *Informatiegestuurd werken:*
  - *medewerkers hebben een basisvaardighedentraining en/of een gevorderdentraining op het gebied van project-, programma- en/of procesmanagement volbracht:*
    - Projectmatig werken en coaching op projecten wordt op dit moment niet structureel uitgevoerd.
    - Er wordt gekeken naar het invoeren van Agile /Scum (achtige) werkwijze. Dit is gestart met een pilot op een instroom proces.
  - *kennisgroep van projectmanagers en procesverbeteraars voor delen en toepassen van kennis is operationeel:*
    - LEAN basis trainingen worden goed bezocht en voor 2024 worden er nieuwe momenten ingepland en opgenomen in Onboarding programma.
    - Door vertrek van collega's is de LEAN-capaciteit afgenomen. Aanmeldingen voor nieuwe projectmanagers en procesverbeteraars "Green belt" blijven nog uit.
    - Lean wordt steeds meer gebruikt in ontwar sessies en aanvragen voor begeleiding in ingewikkelde processen komen binnen.
    - LEAN team heeft herstart nodig in 2024.
    - Eerste start met Agile / Scrum project matig werken in pilot vorm voor verdere uitwerking in 2024 krijgt beweging.
  - *dashboards over planning, vakbekwaamheid, personeel, financiën, inzicht in projecten en motoren van verandering gerealiseerd:*
    - De dashboards zijn op operationeel, tactisch en strategisch niveau beschikbaar en deels ingericht.

- *Informatiebeveiliging:*
  - *VrAA voldoet aan de landelijke afspraken over de Baseline Informatiebeveiliging Overheid (BIO)-richtlijn:*

  - In 2023 is er vertraging ontstaan met de afronding en implemenatie van BIO. Naar verwachting zal het in Q2 2024 volledig afgerond worden.
  - BIO-compliancy heeft blijvend de aandacht.
- *structurele bewaking van de informatiebeveiliging is gerealiseerd:*
  - In 2023 door een extern bureau een RedCell beveiligingsonderzoek uitgevoerd. Dit bracht een aantal aandachtspunten aan het licht die zijn doorgevoerd.
  - Er is een meerjarig bewustwordingsprogramma rond informatieveiligheid en privacy.

- *Digitalisering ondersteunende processen:*
  - *Terugkerende processen bij Bedrijfsvoering zijn tegen het licht gehouden en vastgelegd in een digitaal systeem:*
    - Alle medewerkers van de VRAA gebruiken momenteel actief Microsoft 365.
    - Microsoft 365 heeft in grote mate bijgedragen aan de efficiëntie en digitalisering van de ondersteunende processen.
    -

- *Duurzaamheid/ emissievrije brandweer:*
  - *in alle (bedrijfsvoerings)processen houden we rekening met de duurzame opties die er zijn:*
    - Om de klimaatimpact van de bedrijfsvoering processen te beperken worden verschillende acties genomen die hieraan bijdragen. Zo zijn er diverse initiatieven die bijdragen om de uitstoot te verminderen, bijvoorbeeld het zelf opwekken van duurzame energie op diverse kazernes.

  - *ontwikkeling naar **GreenOffice-VrAA** verloopt conform plan:*
    - De Green Office heeft bijeenkomsten georganiseerd die bijdragen aan de verduurzaming van de organisatie en haar medewerkers.
    - Een vegetarisch cateringaanbod is als standaard ingevoerd.

6.2 Wat heeft het gekost?

Organisatieontwikkeling	Rekening 2022	Gewijzigde begroting 2023	Rekening 2023	Afwijking
Bedragen x € 1.000				
Programma Organisatieontwikkeling	**43.890**	**40.028**	**40.906**	**877**
Bedrijfsvoering				
Lasten + dotaties aan reserves	28.237	23.433	23.774	341
Directie & Communicatie (incl. I&I)				
Lasten + dotaties aan reserves	4.291	6.940	6.708	-232
Projecten				
Lasten + dotaties aan reserves	1.862	884	1.464	580
FLO				
Lasten + dotaties aan reserves	9.500	8.771	8.961	189

De hogere realisatie van lasten wordt vooral veroorzaakt door een negatieve balans van lagere kosten van personeel in loondienst en hogere kosten van inhuur.

6.3 Overhead

Het doel van het 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 programma's zijn de kosten opgenomen die betrekking hebben op het primaire proces.

6.3.1 Wat verstaan we onder overhead?

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

6.3.2 Financiële rapportage overhead

De overhead van de VrAA bedraagt in 2023 € 20,261 miljoen, wat op de totale lasten van € 114,625 miljoen (inclusief dotaties aan reserves) gelijk is aan 17,7%. In de huidige programma begroting maakt overhead onderdeel uit van Organisatieontwikkeling.

7. Algemene dekkingsmiddelen

7.1 Algemene dekkingsmiddelen

Algemene Dekkingsmiddelen	Rekening 2022	Gewijzigde begroting 2023	Rekening 2023	Afwijking
Bedragen x € 1.000				
Rijksbijdragen	9.968	12.611	12.611	0-
Rijksbijdragen (basis)	*9.671*	*12.436*	*12.436*	-
Incidentele bijdrage eerste opvang ontheemden O	*122*	-	-	-
Bijzondere bijdrage CBRN risico's	*175*	*175*	*175*	-
Gemeentelijke bijdrage	88.421	92.344	95.236	2.892
Bijzondere bijdragen interregionale samenwerking	1.250	1.250	1.250	-
Bijdragen Rijk, Gemeenten+VR Kennemerland	**99.639**	**106.205**	**109.097**	**2.892**
Belastingen	**2**	**30**	**28**	**2-**
	99.637	**106.175**	**109.069**	**2.894**

De afgerond € 2,9 miljoen extra ontvangen bijdragen betreffen extra bijdragen van gemeente Amsterdam voor aanvullende loonbijstelling van ruim € 1,9 mln, de tegemoetkoming in energielasten van € 0,9 mln en een hogere maatwerkbijdrage dan begroot van bijna € 0,1 mln.

7.2 Belastingen

De Vennootschapsbelasting wordt in de huidige systematiek ook onder de Algemene Dekkingsmiddelen (als negatieve post) verantwoord. Er wordt telkens € 30k begroot aan Vennootschapsbelasting. De belasting is voornamelijk gekoppeld aan opbrengsten en winst van BOCAS opleidingen. De realisatie 2023 was afgerond € 28k

8. Verplichte paragrafen BBV[2]

8.1 Weerstandsvermogen en risicobeheersing

8.1.1 Weerstandsvermogen en risico's

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

De ratio van het weerstandsvermogen wordt bepaald door de bestaande weerstandscapaciteit te delen op de benodigde weerstandscapaciteit. In de notitie weerstandsvermogen wordt voorgesteld een ratio na te streven met een bandbreedte tussen de 1 en de 1,4. Ultimo 2023 is de ratio weerstandsvermogen gestegen naar 1,5. Dit komt vooral door de extra bijdrage voor versterking van de algemene reserve van de gemeente Amsterdam. De algemene reserve staat einde 2023 op € 10,25 mln. De benodigde capaciteit op basis van een risico analyse is € 6,78 mln. De risico analyse is opgenomen in de bijlage.

bedragen x € 1.000		
Verwachte stand	**per 31-12-2022**	**per 31-12-2023**
Beschikbare weerstandscapaciteit (=algemene reserve VrAA)*	8.977	10.248
Benodigde weerstandscapaciteit (=totaal aantal risico's)	6.953	6.781
Ratio	**1,29**	**1,51**

*) na resultaatbestemming

8.1.2 Financiële kengetallen

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

Voor veiligheidsregio's zijn de volgende kengetallen relevant:

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

[2] Besluit Begroting en Verantwoording provincies en gemeenten

Netto schuldquote en netto schuldquote gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen

Bedragen x € 1.000

Omschrijving kengetal	Rekening 2022	Gewijzigd 2023	Rekening 2023
Ratio netto schuldquote (A+B+C-D1-E-F-G)/H*100%	**36,0%**	**36,4%**	**33,0%**
Ratio netto schuldquote gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen (A+B+C-D2-E-F-G)/H*100%	**36,0%**	**36,4%**	**33,0%**
A. Een raming van het totaal van de vaste schulden.	20.823	25.278	17.767
B. Een raming van het totaal van de netto vlottende schulden.	31.803	13.000	15.656
C. Een raming van het totaal van de overlopende passiva.	5.376	5.500	7.100
D1. Het totaal saldo van de financiële vaste activa, genoemd in artikel 36, onderdelen d,e en f, van het BBV provincies en gemeenten.	-	-	-
D2. Het totaal saldo van de financiële vaste activa, genoemd 36, onderdelen b,c,d,e en f, van het BBV provincies en gemeenten.	-	-	-
E. Een raming van het totaal van de uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan 1 jaar.	16.866	1.526	1.575
F. Een raming van het totaal van alle liquide middelen.	42	250	35
G. Een raming van het totaal van de overlopende activa.	3.481	1.675	1.326
H. Het geraamde totaal saldo van de baten, exclusief de mutaties reserves.	104.404	110.785	114.052

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 2022, actualisatie 2023 en rekening 2023 zijn respectievelijk 36,0%, 36,4% en 33,0%. 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 2022, gewijzigde begroting 2023 en rekening 2023 zijn respectievelijk 21,8%, 22,5% en 25,8%. 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 2023 ligt tussen de 20% en 30% en is daarmee volgens de norm van de VNG aan de lage kant, maar nog niet onvoldoende.

Omschrijving kengetal	Rekening 2022	Gewijzigd 2023	Rekening 2023
Solvabiliteitsratio A/B*100%	**21,8%**	**22,5%**	**25,8%**
A. Een raming van het totale eigen vermogen.	22.942	20.298	22.804
B. Een raming van het totaal van de passiva.	105.101	90.196	88.293

Structurele exploitatieruimte

Bedragen x € 1.000

Omschrijving kengetal	Rekening 2022	Gewijzigd 2023	Rekening 2023
Ratio structurele exploitatieruimte ((B-A)+(D-C))/E*100%	**-4,1%**	**-3,9%**	**-1,2%**
A. Structurele lasten = (het totaal van de geraamde lasten minus het geraamde totaal van de incidentele lasten per programma.	105.339	113.429	114.191
B. Structurele baten = (het geraamde totaal van de baten minus het geraamde totaal van de incidentele baten per programma	100.660	108.485	111.752
C. Het beoogde totaal van de structurele toevoegingen aan de reserves voor het overzicht.	2.264	434	434
D. Het totaal van de structurele onttrekkingen aan de reserves voor het overzicht.	2.627	1.021	1.530
E. Het geraamde totaal van de baten, exclusief de mutaties reserves.	104.404	110.785	114.052

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 2022, gewijzigde begroting 2023 en rekening 2023 zijn respectievelijk -4,1%, -3,9% en -1,2%. Dit betekent dat de structurele baten in 2023 niet toereikend zijn om de structurele lasten te dekken. Dit is een zorgelijke situatie, die reeds met het bestuur is gedeeld.

8.2 Bedrijfsvoering

Bedrijfsvoering betreft de bedrijfsprocessen binnen een organisatie om de beleidsdoelstellingen te kunnen realiseren evenals de sturing en beheersing daarvan (Artikel 14 BBV). In de onderstaande

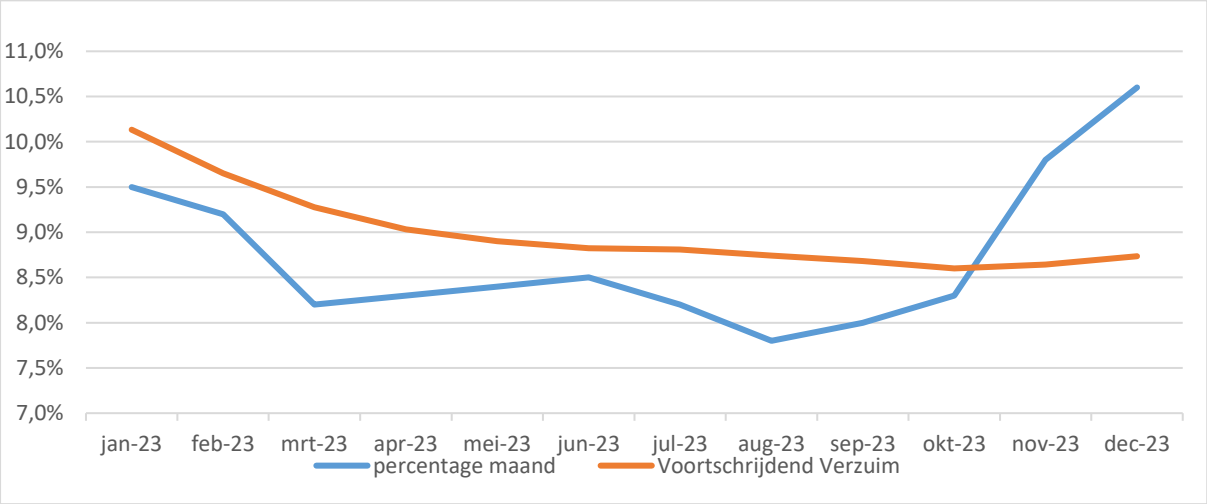
tabellen wordt de formatie, bezetting en het verschil per weergegeven. De bezettingsgegevens in de onderstaande tabel betreffen de bezettingscijfers van december 2022 en 2023.

Personeel in loondienst VrAA (in fte)	einde 2022	einde 2023
Formatie	762,5	773,3
Bezetting	743,1	767,8
Verschil (onderbezetting)	**19,4**	**5,5**

Over 2023 is de doelstelling van 1% daling van het ziekteverzuim per jaar behaald. Zo is het voortschrijdend verzuim in 2023 8,7% ten opzichte van 2022 10.3%. In het vierde kwartaal van 2023 is een stijging te zien in het ziekteverzuim. Dit betrof een landelijke griepgolf, de stijging komt overeen met de landelijke cijfers.

In 2023 lag de focus op het percentage langdurig verzuim te verlagen. Deze focus heeft eraan bijgedragen dat het percentage langdurig verzuim is afgenomen. Echter, is de meldingsfrequentie is nog erg hoog, veel medewerkers laten frequent verzuim zien. In 2024 zal verder worden gewerkt om het verzuimpercentage verder omlaag te brengen volgens de doelstelling. De focus 2024 ligt op vergroten van mentale veerkracht, om verzuim te voorkomen.

Verloop totaal verzuimpercentage per maand in 2023



8.3 Financiering

8.3.1 Treasuryfunctie

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

- het risico wordt laag gehouden door gebruik te maken van een liquiditeitsplanning en niet toestaan van het gebruik van allerlei risicovolle financiële producten;

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

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

8.3.2 Renterisiconorm

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

Het renterisico van de veiligheidsregio bedraagt in 2023 € 3,0 miljoen en dit is € 19,7 miljoen onder de renterisiconorm van € 22,7 miljoen.

bedragen x € 1.000

Renterisiconorm		2023
A. Renteherzieningen		-
B. Herfinanciering		3.033
C. Renterisico (A+B)		3.033
D	Begrotingstotaal (A)	113.429
E	Renterisiconorm (20% van A)	22.686
Ruimte (+)/ overschrijding (-) (E-C)		19.653

8.3.3 Kasgeldlimiet

De Wet Fido begrenst middels de kasgeldlimiet de maximale kortlopende schuld. Deze limiet bepaalt dat de kortlopende schuld maximaal 8,2% van het begrotingstotaal (het totaal van lasten) mag zijn. De kasgeldlimiet van de veiligheidsregio bedroeg in 2023 € 9,6 miljoen. De gemiddelde liquiditeitspositie van het 1e tot en met het 4e kwartaal in de onderstaande tabel betreft het gemiddelde van de begin- en eindsaldi van het desbetreffende kwartaal.

bedragen x € 1.000

Kasgeldlimiet 2023	Kwartaal 1	Kwartaal 2	Kwartaal 3	Kwartaal 4
A. Begrotingstotaal	113.429	113.429	113.429	113.429
B. Kasgeldlimiet (A*8,2%)	9.301	9.301	9.301	9.301
C. Netto kortlopende schuld	15.190	16.213	13.880	16.850
Ruimte (+) / overschrijding (-)	5.889-	6.912-	4.578-	7.549-

8.3.4 Renteresultaat

Een hoger renterisico leidt tot een hoger risicoprofiel, aangezien de rente op lange termijn een onzekere factor is. Momenteel is de rente laag, maar het tij kan op enig moment keren. Dit wordt ondervangen middels een financieringsstructuur die hier zo min mogelijk gevoelig voor is. Door binnen de voorziening kapitaallasten te rekenen met een hogere rekenrente (1,25%) dan de daadwerkelijke effectieve rente die wordt betaald (1,21% in 2023) wordt het renterisico verlaagd. Het bedrag aan werkelijk betaalde rente op leningen in 2023 bedraagt € 325.750.

De veiligheidsregio heeft geen renteresultaat.

8.3.5 Financiering vaste activa

In totaal zijn zes vaste geldleningen afgesloten (in 2016 ging het om een aantal van drie en in 2019 om een aantal van één). Daarnaast is er eind 2022 een lening met een looptijd van 184 dagen afgesloten, die inmiddels is afgelost. In 2023 is één nieuwe lening afgesloten voor een totaal bedrag van € 10,0 miljoen en is er een bedrag van € 23,0 miljoen aan leningen afgelost. De specificaties staan in het onderstaande overzicht weergegeven. De bedragen zijn weergeven in duizenden euro's.

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

leningnr	Leninggever	Datum	Hoofdsom	Totale looptijd	Werkelijke rente	Restschuld 31 december 2022	Aflossing in 2023	Restschuld 31 december 2023
			x € 1.000			x € 1.000	x € 1.000	x € 1.000
40.110960	BNG	22-dec-16	5.000	10 jr	0,56%	2.000	500	1.500
40.110961	BNG	22-dec-16	8.000	15 jr	0,98%	4.800	533	4.267
40.110962	BNG	22-dec-16	10.000	10 jr	0,99%	10.000	0	10.000
40.113266	BNG	2-dec-19	10.000	5 jr	-0,15%	4.000	2.000	2.000
	Totaal		**33.000**			**20.800**	**3.033**	**17.767**

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

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

8.3.6 EMU-saldo

Het EMU-saldo geeft inzicht in hoe de uitgaven zich verhouden tot de inkomsten in een jaar (en hoe investeringen in een jaar zich verhouden tot de afschrijvingen). Bij een negatief EMU-saldo besteedt de veiligheidsregio meer geld dan dat zij ontvangt (en overstijgen de investeringen de afschrijvingen), bij een positief EMU-saldo is dit andersom. In het onderstaande overzicht worden de EMU-saldi van de jaarrekening 2022, gewijzigde begroting 2023 en jaarrekening 2023 weergegeven.

Bedragen x € 1.000

Omschrijving kengetal	Rekening 2022	Actualisatie 2023	Rekening 2023
EMU-Saldo (A+B+C-D+E+F-G+H-I-J-K)	**286**	**-10.185**	**-4.622**
A. Exploitatiesaldo vóór toevoeging aan c.q. onttrekking uit reserves.	-1.295	-2.644	-139
B. Afschrijvingen ten laste van de exploitatie.	6.035	7.221	6.555
C. Bruto dotaties aan de post voorzieningen ten laste van de exploitatie minus de vrijval van de voorzieningen ten bate van de exploitatie.	3.544	1.965	810
D. Investeringen in (im)materiële vaste activa die op de balans worden geactiveerd.	7.998	16.727	11.848
E. Baten uit bijdragen van andere overheden, de Europese Unie en overigen, die niet op de exploitatie zijn verantwoord en niet al in mindering zijn gebracht bij post D.	-	-	-
F. Desinvesteringen in (im)materiële vaste activa: Baten uit desinvesteringen in (im)materiële vaste activa (tegen verkoopprijs), voor zover niet op exploitatie verantwoord.	-	-	-
G. Aankoop van grond en de uitgaven aan bouw-, woonrijp maken e.d. (alleen transacties met derden die niet op de exploitatie staan)	-	-	-
H. Baten bouwgrondexploitatie: Baten voorzover transacties niet op exploitatie verantwoord.	-	-	-
I. Lasten op balanspost Voorzieningen voorzover deze transacties met derden betreffen.	-	-	-
J. Lasten ivm transacties met derden, die niet via de onder post A genoemde exploitatie lopen, maar rechtstreeks ten laste van de reserves (inclusief fondsen en dergelijke) worden gebracht en die nog niet vallen onder één van bovenstaande posten.	-	-	-
K. Verwachte boekwinst op exploitatie van verkoop van effecten.	-	-	-

De EMU-saldi voor de jaarrekening 2022, gewijzigd 2023 en jaarrekening 2023 zijn respectievelijk € 0,3 miljoen, minus € 10,2 miljoen en minus € 4,6 miljoen.

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

8.4 Onderhoud kapitaalgoederen

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

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

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

8.5 WNT-verantwoording 2023

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 2023 **bedragen x € 1**	**M.T.C. van Lieshout**
Functiegegevens	Directeur
Aanvang en einde functievervulling in 2023	1/1 t/m 31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1,00
Dienstbetrekking?	ja
Bezoldiging	
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	188.686
Beloningen betaalbaar op termijn	21.963
Subtotaal	*210.649*
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	223.000
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	n.v.t.
Bezoldiging	210.649

Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	n.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	n.v.t.
Gegevens 2022	
bedragen x € 1	**M.T.C. van Lieshout**
Functiegegevens	Directeur
Aanvang en einde functievervulling in 2022	1/1 t/m 31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1,00
Dienstbetrekking?	ja
Bezoldiging	
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	165.579
Beloningen betaalbaar op termijn	22.741
Subtotaal	*188.320*
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	216.000
Bezoldiging	188.320

1d. Topfunctionarissen alsmede degenen die op grond van hun voormalige functie nog 4 jaar als topfunctionaris worden aangemerkt met een bezoldiging van € 1.900 of minder.

Gegevens 2023	
NAAM TOPFUNCTIONARIS	**FUNCTIE**
F. Halsema	Voorzitter Veiligheidsbestuur
T. Poppens	Plaatsvervangend voorzitter Veiligheidsbestuur
E. Boog	Lid Veiligheidsbestuur
P. Heiliegers	Lid Veiligheidsbestuur
G. Oude Kotte	Lid Veiligheidsbestuur
J. Langenacker	Lid Veiligheidsbestuur

3. Bezoldiging niet-topfunctionarissen

De WNT is ook van toepassing op niet-topfunctionarissen bij een WNT-instelling. Voor niet-topfunctionarissen met een dienstbetrekking moeten gegevens over de ontvangen beloningen en vergoedingen worden gepubliceerd in de jaarrekening als deze het algemeen bezoldigingsmaximum overschrijden. Over 2023 is dat niet het geval.

8.6 Gecorrigeerde WNT-verantwoording 2019

BZK heeft geoordeeld dat de WNT opgave van de VrAA in 2019 onjuist was. Daarop heeft BZK correctie over 2019 gevraagd in de jaarstukken 2022 van de VrAA. BZK heeft per brief van 6 november 2023 aangegeven dat het herstel in de jaarstukken 2022 onjuist is uitgevoerd. BZK heeft in dezelfde brief aangegeven op welke punten correctie nodig is en het advies gegeven om integraal een gecorrigeerde verantwoording 2019 op te nemen in de jaarstukken 2023.

BZK geeft in de brief bovendien aan dat de VrAA in de correctie dient aan te geven wat de correcties zijn ten opzichte van de verantwoording in 2019 inclusief een toelichting op de oorzaak van de fout.

In de hieronder volgende gecorrigeerde opgave WNT 2019 zijn de volgende correcties ten opzichte van 2019 uitgevoerd:

- L.J. Schaap is uit de verantwoording gelaten omdat L.J. Schaap als commandant van de Brandweer Amsterdam-Amstelland geen topfunctionaris van de VrAA was in de zin van de WNT. Dit betreft dan de onderdelen in de verantwoording 2019:
    - Bezoldiging;
    - Uitkering wegens beëindiging dienstverband (onverschuldigde betaling);
- J.D. van de Ven en N. Jansen-Schoonhoven zijn uit de verantwoording gelaten (onderdeel bezoldiging) omdat zij als Hoofd GHOR en Hoofd Veiligheidsbureau geen topfunctionaris van de VrAA waren in de zin van de WNT;

Oorzaak van de fout in 2019 betrof een verkeerde beoordeling van de definitie van topfunctionaris van de VrAA in de zin van de WNT.

Bovenstaande correcties betekenen een volgende gecorrigeerde integrale verantwoording WNT 2019:

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 2019 **bedragen x € 1**	**M.T.C. van Lieshout**
Functiegegevens	Directeur
Aanvang en einde functievervulling in 2023	1/10 t/m 31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1,00
Dienstbetrekking?	ja
Bezoldiging	
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	45.841
Beloningen betaalbaar op termijn	0
Subtotaal	*45.841*

Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	48.899
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	n.v.t.
Bezoldiging	45.841
Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	n.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	n.v.t.
Gegevens 2018	
bedragen x € 1	**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 2019	
NAAM TOPFUNCTIONARIS	**FUNCTIE**
F. Halsema	Voorzitter Veiligheidsbestuur
H.B. Eenhoorn	Plaatsvervangend voorzitter Veiligheidsbestuur (tot 28 mei 2019)
T. Poppens	Plaatsvervangend voorzitter Veiligheidsbestuur (vanaf 28 mei 2019)
J.J. Nobel	Lid Veiligheidsbestuur (tot 16 april 2019)
G. Oude Kotte	Lid Veiligheidsbestuur (vanaf 16 april 2019)
E. Boog	Lid Veiligheidsbestuur
P. Heiliegers	Lid Veiligheidsbestuur
J. Langenacker	Lid Veiligheidsbestuur

9. Regeling CTB, opvang ontheemden Oekraïne en BDuR

9.1 Bestedingen 2023

De regeling voor naleving controle corona toegangsbewijzen 2021 (CTB) was tijdelijk en is afgerond. In 2023 hebben hier door de VrAA geen bestedingen plaatsgevonden.

De regeling Bekostiging eerste opvang ontheemden Oekraïne door de veiligheidsregio loopt. Veiligheidsregio's hebben hier een (financieel) coördinerende rol. Gedurende 2023 heeft de VrAA geen bestedingen gerealiseerd op deze regeling.

De ontvangen gelden BDuR (brede doeluitkering rampenbestrijding) van € 12.610.904 zijn volledig besteed.

9.2 Openstaande voorschotten per einde 2023

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

Hieronder volgt een toelichting op openstaande posities met het Rijk (allen het ministerie van Justitie en Veiligheid) en de VrAA:

CTB 2021
De regeling is afgerond en verantwoord door alle partijen. De VrAA heeft € 2.759.994 aangevraagd en ontvangen van het ministerie. Daarvan is € 281.363 verantwoord door gemeenten (destijds in de SiSa regeling A12). Per saldo dient de VrAA per 31/12/2023 nog € 2.478.631 terug te betalen aan het ministerie van Justitie en Veiligheid.

Eerste opvang ontheemden Oekraïne 2022
De regeling is over 2022 verantwoord door gemeenten en de VrAA in de jaarrekening 2022. Het totaaloverzicht is:

Eerste opvang ontheemden Oekraïne 2022 (Sisa A18)	**Aanvraag**	**Verantwoord**	**Saldo**
Gemeente Amsterdam		€ 8.021.142	
GGD		€ -	
Gemeente Amstelveen		€ -	
Gemeente Diemen		€ -	
Gemeente Aalsmeer		€ -	
Gemeente Ouder-Amstel		€ 19.240	
Gemeente Uithoorn		€ 14.800	
Veiligheidsregio Amsterdam Amstelland		€ 121.607	
Totaal	**€ 10.451.684**	**€ 8.176.789**	**€ 2.274.895**

Per saldo dient de VrAA per 31/12/2023 nog € 2.274.895 terug te betalen aan het ministerie van Justitie en Veiligheid.

Eerste opvang ontheemden Oekraïne 2023
De regeling moet over 2023 nog verantwoord worden door gemeenten en de VrAA in de jaarrekening 2023. Daarbij heeft de VrAA in deze jaarrekening bestedingen van € 0 staan. Gedurende

2023 heeft de VrAA namens gemeenten wel middelen aangevraagd en verstrekt aan gemeenten. De aangevraagde middelen zijn:

Eerste opvang ontheemden Oekraïne 2022 (Sisa A18)	**1e helft 23**	**2e helft 23**	**Totaal ontvangen minJenV 2023**
Beschikking eerste helft 2023	€ 3.301.124		€ 3.301.124
Beschikking tweede helft 2023		€ 702.712	€ 702.712
Totaal	**€ 3.301.124**	**€ 702.712**	**€ 4.003.836**

De in 2023 als voorschot aan gemeenten verstrekte middelen zijn:

Eerste opvang ontheemden Oekraïne 2023 (Sisa A18)	**1e helft 23**	**2e helft 23**	**Totaal voorschotten verstrekt aan gemeenten 2023**
Gemeente Amsterdam	€ 3.198.244	€ 595.832	€ 3.794.076
GGD	€ 80.000	€ 84.000	€ 164.000
Gemeente Amstelveen	€ -	€ -	€ -
Gemeente Diemen	€ -	€ -	€ -
Gemeente Aalsmeer	€ -	€ -	€ -
Gemeente Ouder-Amstel	€ 16.380	€ 16.380	€ 32.760
Gemeente Uithoorn	€ 6.500	€ 6.500	€ 13.000
Veiligheidsregio Amsterdam Amstelland	€ -	€ -	€ -
Totaal	**€ 3.301.124**	**€ 702.712**	**€ 4.003.836**

9.3 Verwerking openstaande posities in de balans 2023

De aan het ministerie van Justitie en Veiligheid nog te betalen bedragen van € 2.478.631 (CTB 2021) en € 2.274.895 (“Oekraïne 2022”) maken onderdeel uit van de overlopende passiva in de balans VrAA 2023.

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

Jaarrekening

10. Balans VrAA

10.1 Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling

10.1.1 Algemeen

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

10.1.2 Vaste activa

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

10.1.3 Voorraden

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

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

10.1.4 Vorderingen

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

10.1.5 Liquide middelen

Liquide middelen zijn gewaardeerd tegen nominale waarde.

10.1.6 Eigen vermogen

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

10.1.7 Voorzieningen

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

10.1.8 Vlottende passiva

De kortlopende schulden zijn gewaardeerd tegen de nominale waarde.

10.2 Balans VrAA

Overzicht van de activa per einde en begin 2023:

Bedragen x € 1.000

ACTIVA VrAA	31-12-2023		31-12-2022	
Vaste activa				
Immateriële vaste activa		88		-
Bijdragen aan activa in eigendom van derden	88		-	
Materiële vaste activa		81.945		76.735
Gronden en terreinen	4.034		4.112	
Bedrijfsgebouwen	56.278		52.126	
Vervoermiddelen	10.457		11.342	
Machines & installaties	3.192		-	
Overig	7.984		9.155	
Vlottende activa				
Voorraden		3.325		7.979
Onderhanden werk	2.487		7.436	
Gereed product en handelsgoederen	838		543	
Uitzettingen		1.575		16.866
Vorderingen	1.398		1.808	
Uitzettingen in 's Rijks schatkist looptijd < 1jaar	177		15.058	
Liquide middelen		35		42
Liquide middelen (kas- en banksaldi)	35		42	
Overlopende activa		1.326		3.480
Nog te ontvangen bijdragen van het Rijk	-		-	
Nog te ontvangen bijdragen van overige overheid	-		-	
Overige overlopende activa	1.326		3.480	
Totaal		**88.293**		**105.101**

Overzicht van de passiva per einde en begin 2023:

Bedragen x € 1.000

PASSIVA VrAA	31-12-2023		31-12-2022	
Vaste passiva				
Eigen vermogen		22.804		22.942
Algemene reserve	8.978		8.977	
Bestemmingsreserve	12.556		13.965	
Saldo van rekeningen	1.270		0	
Voorzieningen		24.966		24.155
Voorzieningen	24.966		24.155	
Vaste Schuld		17.767		20.823
Leningen openbare lichamen (art. 1a Wet Fido)	17.767		20.800	
Financial lease	-		23	
Vlottende passiva				
Vlottende schulden		15.656		31.803
Rood staan op bank	7.802		479	
Crediteuren	7.854		21.325	
Kortlopende leningen BNG	-		10.000	
Overlopende passiva		7.100		5.376
Overige overlopende passiva	7.100		5.376	
Totaal		**88.293**		**105.101**

10.3 Toelichting op balans VrAA

10.3.1 Vaste activa

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

bedragen x € 1.000

Vaste activa	31-12-2023	31-12-2022
Immateriële vaste activa	88	0
Materiële vaste activa	81.945	76.735
Totaal	**82.032**	**76.735**

bedragen x € 1.000

Vaste activa	Immate-riele vaste activa	Grond in Erfpacht	Gebou-wen (incl. erfpacht)	Voer- en Vaar-tuigen	Machines, apparaten en instal-laties	Overig	Totaal
Boekwaarde per 1 januari	0	4.112	52.126	11.342	0	9.155	76.735
Correcties categorisering	676	0	-327	427	1.990	-2.780	-14
Bij: investeringen	0	0	6.815	920	2.106	2.007	11.848
Correcties categorisering	-479	0	0	0	-808	1.287	0
Af: afschrijvingen	-110	-79	-2.336	-2.232	-95	-1.685	-6.537
Af: buitengebruikstellingen			0	0	0	0	0
Boekwaarde per 31 december	87	4.033	56.278	10.457	3.193	7.984	82.032
Aanschafwaarde	676	4.821	71.875	34.171	4.096	20.155	135.794
Cumulatieve afschrijvingen	-589	-787	-15.598	-23.713	-904	-12.172	-53.763
Boekwaarde per 31 december	**87**	**4.034**	**56.277**	**10.458**	**3.192**	**7.983**	**82.031**

Ten opzichte van de eindbalans 2022 (die gelijk is aan de startbalans 1 januari 2023) heeft in 2023 een hercategorisering plaatsgevonden. Daarbij zijn activa verschoven in bovenstaande categorieën maar ook met het onderhanden werk. Zie het overzicht hieronder waarin de € 14k met tegengesteld teken gecorrigeerd wordt.

10.3.2 Voorraden

Onderhanden werk

bedragen x € 1.000

Onderhanden werk	31-12-2023	31-12-2022
Onderhanden werk	2.487	7.435
		14
Totaal	**2.487**	**7.449**

De post onderhanden werk betreft de uitgaven met betrekking tot investeringen die nog niet zijn afgerond en daarom niet zijn geactiveerd in 2023.

Gereed product en handelsgoederen

bedragen x € 1.000

Gereed product en handelsgoederen	31-12-2023	31-12-2022
Kleding	442	239
Auto-onderdelen	256	198
Blusbenodigdheden	258	243
Kantoorbenodigdheden en overige goederen	73	27
Voorziening incourante voorraden	-190	-164
Totaal	**839**	**543**

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

10.3.3 Uitzettingen

Vorderingen

bedragen x € 1.000

Vorderingen	31-12-2023	31-12-2022
Debiteuren	1.398	1.808
Voorziening dubieuze debiteuren	0	0
Totaal	**1.398**	**1.808**

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

bedragen x € 1.000

Uitzettingen in 's Rijks schatkist (looptijd < 1 jaar)	31-12-2023	31-12-2022
Uitzettingen in 's Rijks schatkist (looptijd < 1 jaar)	177	15.058
Totaal	**177**	**15.058**

Bij de post Uitzettingen in 's Rijks schatkist gaat het om de rekening courant schatkistbankieren, waar eind 2023 een bedrag van € 177.000 op stond. Wegen behoefte aan liquide middelen zijn de uitzettingen sterk verlaagd ten opzichte van einde 2022.

10.3.4 Liquide middelen

bedragen x € 1.000

Liquide middelen	31-12-2023	31-12-2022
Kruisposten	0	0
Creditcards	35	42
Bank	0	0
Totaal	**35**	**42**

Op de bank staat een saldo van € 0 omdat we rood stonden. Het negatief saldo staat onder de passiva.

10.3.5 Overlopende activa

bedragen x € 1.000

Overige overlopende activa	31-12-2023	31-12-2022
Voorschotten personeel	-1	12
Nog te ontvangen baten	97	720
Vooruitbetaalde kosten	1.231	2.648
Nog te ontvangen bijdragen	0	100
Totaal	**1.326**	**3.480**

De nog te ontvangen baten hebben betrekking op de nog niet aan derden gefactureerde posten, die betrekking hebben op het boekjaar 2023. Deze worden in 2024 gefactureerd. De vooruitbetaalde kosten betreffen betalingen in 2023 die prestaties 2024 betreffen.

10.3.6 Eigen vermogen

Het jaarrekeningresultaat 2023 voor bestemming is voordelig (€ 1,270 mln.). Het hiernavolgend overzicht geeft de stand van het eigen vermogen weer.

bedragen x € 1.000

Eigen Vermogen	31-12-2023	31-12-2022
Algemene reserve	8.978	7.921
Bestemmingsreserves	12.556	13.965
Saldo van rekening	1.270	1.056
Totaal	**22.804**	**22.942**

In de onderstaande tabel worden het verloop van de algemene reserve en het saldo van rekening weergegeven. Hierin is de voorgestelde bestemming van het jaarrekeningresultaat nog niet verwerkt. Na besluitvorming door het bestuur zal het resultaat lopend boekjaar in de reserves worden verwerkt.

bedragen x € 1.000

Algemene reserve en resultaat voor bestemming	saldo per 1 januari	Mutaties na bestemming	Overig Bij	Overig Af	saldo per 31 december
Algemene reserve	7.921	1.057	0	0	**8.978**
Saldo van rekening	0	0	1.270	0	**1.270**
	7.921	**1.057**	**1.270**	**0**	**10.248**

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	0				0
Bestemmingsreserve vastgoed	5.651				5.651
Bestemmingsreserve FLO Amsterdam	3.940			1.414	2.526
Reserve Strategisch HRM	539			124	414
Reserve Informatiesturing	978			0	978
Reserve Innovatie	914		434		1.348
Bestemmingsreserve WW	1.155			117	1.038
Reserve opleiden en oefenen	684			133	551
Reserve Mobiliteit	103			55	48
Totaal	**13.965**		**434**	**1.843**	**12.556**

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 2023 is € 117.000 onttrokken aan deze bestemmingsreserve ter dekking van betaalde werkloosheidsuitkeringen.

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

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

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

Bestemmingsreserve Informatiesturing
Het bestuur VrAA heeft op 30 maart 2020 ingestemd met het per 1 januari 2020 instellen van de reserve Informatiesturing en de reserve Strategisch HRM.

Bestemmingsreserve Innovatie
Het bestuur VrAA heeft op 30 maart 2020 ingestemd met het per 1 januari 2020 instellen van de reserve Innovatie. De dotatie is conform begroting gerealiseerd.

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

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

10.3.7 Voorzieningen

Hieronder is het verloop gedurende 2023 van de voorzieningen weergegeven:

bedragen x € 1.000

P12 Voorzieningen	*saldo per 1 januari*	*Dotatie*	*Aanwending*	*Vrijval*	*saldo per 31 december*
Voorziening groot onderhoud	3.323	1.516	2.417	0	2.422
Voorziening kapitaallasten	18.555	1.398	22	0	19.931
Loongerelateerde voorzieningen	277	180	178	0	279
Voorziening aanvullende WW	0	36	0	0	36
Voorziening verlofsparen	2.000	297	0	0	2.297
	24.155	**3.427**	**2.617**	**0**	**24.965**

Hieronder volgt een specificatie en toelichting per voorziening.

Voorziening groot onderhoud

bedragen x € 1.000

Voorziening egalisatie kosten groot onderhoud	*saldo per 1 januari*	*Dotatie*	*Aanwending*	*Vrijval*	*saldo per 31 december*
Regio	245	0	0	0	245
Aalsmeer	0	0	2	0	-2
Amstelveen	568	180	345	0	403
Amsterdam	2.150	1.234	1.770	0	1.614
Diemen	257	45	43	0	259
Ouder-Amstel	0	0	5	0	-5
Uithoorn	-20	57	53	0	-16
Boot	0	0	0	0	0
Bocas	123	0	199	0	-76
Totaal	**3.323**	**1.516**	**2.417**	**0**	**2.422**

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

Voorzieningen kapitaallasten

bedragen x € 1.000

Voorziening egalisatie kapitaallasten	Beginsaldo	Dotatie	Aanwending	Vrijval	saldo per 31 december
Regio	11.490	747		0	12.237
Aalsmeer	0			0	0
Amstelveen	559	75		0	634
Amsterdam	4.334	483		0	4.817
Diemen	420	19	8	0	431
Ouder-Amstel	0			0	0
Uithoorn	51	15		0	66
Boot	732	12	14	0	730
Bocas	969	47		0	1.016
Totaal	**18.555**	**1.398**	**22**	**0**	**19.931**

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.

Loongerelateerde voorziening

De personeels- of loongerelateerde voorziening betreft een voorziening voor diverse personele regelingen. In 2023 is hiervan een bedrag van € 0,178 miljoen aangewend.

Aanvullende WW

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

Voorziening Verlofsparen

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

De VrAA heeft in 2023 een berekening gemaakt van de benodigde omvang van de voorziening verlofsparen, rekening houdend met de regelgeving van het BBV. In 2022 is reeds € 2 miljoen aan de voorziening gedoteerd. Volgens de berekening 2023 moest aanvullend € 3 ton aan de voorziening worden toegevoegd.

10.3.8 Vaste schuld

bedragen x € 1.000

Langlopende lening BNG	**31-12-2023**	**31-12-2022**
Saldo per 1 januari	20.800	23.833
Bij: nieuwe leningen	0	0
Af: saldo aflossing	-3.033	-3.033
Stand per 31 december	**17.767**	**20.800**

De VrAA heeft in 2016 drie langlopende leningen afgesloten met de BNG met een looptijd van 10, 10 en 15 jaar. In 2019 is een aanvullende langlopende lening afgesloten van € 10 mln. met een looptijd van 5 jaar. In 2023 is in totaal voor een bedrag van € 3,033 mln. Afgelost op de langlopende leningen.

bedragen x € 1.000

Financial lease	**31-12-2023**	**31-12-2022**
Financial lease	0	23
Aflossing termijnen	0	0
Totaal	**0**	**23**

De lease van de elektrische tankautospuit is met ingang van 16 februari 2023 beëindigd omdat deze niet operationeel inzetbaar bleek.

10.3.9 Vlottende schulden

bedragen x € 1.000

Overige vlottende schulden	**31-12-2023**	**31-12-2022**
Rood staan op de bank	7.802	479
Crediteuren	7.854	21.325
Kortlopende lening BNG	0	10.000
Totaal	**15.656**	**31.803**

Eind 2023 staat er voor een bedrag van € 15,656 mln. aan kortlopende schulden op de balans.

Verloop kortlopende lening BNG:

bedragen x € 1.000

Kortlopende lening BNG	**31-12-2023**	**31-12-2022**
Saldo per 1 januari	10.000	10.000
Bij: nieuwe leningen	0	0
Af: saldo aflossing	-10.000	0
Stand per 31 december	**0**	**10.000**

De VrAA heeft in 2022 één kortlopende lening afgesloten bij de BNG met een looptijd van 184 dagen. Deze is volledig afgelost begin 2023. In 2023 is in totaal voor een bedrag van € 10 mln. afgelost op de kortlopende leningen.

10.3.10 Overlopende passiva

bedragen x € 1.000

Overlopende passiva	**31-12-2023**	**31-12-2022**
Nog te betalen kosten	1.703	1.620
Nog te betalen belastingen en premies	185	611
Loongerelateerde verplichtingen	0	143
Vooruitontvangen baten	5.213	3.004
Vooruitontvangen bedragen overheden	0	0
Totaal	**7.100**	**5.377**

Nog te betalen kosten
Alle lasten voor zover bekend, die betrekking hebben op het boekjaar 2023 en die nog niet via facturen aan de VrAA in rekening zijn gebracht, worden op de rekening 'nog te betalen kosten' gereserveerd. In de loop van 2023 zal het saldo van € 1,703 mln. van deze rekening worden afgeboekt.

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

Vooruitontvangen baten
Dit betreft onder meer het saldo van het voorschot voor een incidentele bijdrage van het ministerie van J&V voor de ondersteuning van de controle corona toegangsbewijzen (CTB) en eerste opvang ontheemden Oekraïne en de facturen van de gemeenten aan de VrAA hiervoor.

10.3.11 Niet uit de balans blijkende rechten en verplichtingen

FLO
De VrAA heeft tot en met 2048 FLO-verplichtingen van in totaal € 100 miljoen. Dit is exclusief de bedragen voor de FLO-ers van Amstelveen die volgens de overeenkomst met Amstelveen jaarlijks op nacalculatiebasis met hen worden verrekend.

Overige niet uit de balans blijkende verplichtingen

Huur	**start**	**duur**	**eind**	**object**	**resterende looptijd**	**Verplichting 2024 en verder**
Schiphol Real Estate	1-10-2006	15 jaar	31-12-2026	Bocas	3 jaar (verlengd per aug 2021)	€ 370.500
Gemeente Aalsmeer	1-1-2008	5 jaar	31-12-2024	Aalsmeer	Jaarlijks verlengd	€ 264.000
Leaseauto	**start**	**duur**	**eind**	**object**	**resterende looptijd**	**Verplichting 2024 en verder**
Autolease Midden Nederland	2-1-2023	35 maanden	31-12-2026	Seat Tarraco	3 jaar	€ 45.000
Koffie automaten	**start**	**duur**	**eind**	**object**	**resterende looptijd**	**Verplichting 2024 en verder**
Selecta	1-11-2017	5 jaar	1-11-2023	Koffie automaten	10 maanden	€ -
Kopieerappraten	**start**	**duur**	**eind**	**object**	**resterende looptijd**	**Verplichting 2024 en verder**
Konica Minolta	1-7-2019	5 jaar	1-7-2024	Kopieerapparaten	6 maanden	€ 28.500

10.3.12 Gebeurtenissen na balansdatum

Er zijn geen gebeurtenissen na balansdatum te melden.

11. Resultatenrekening VrAA

bedragen x € 1.000

VrAA	Rekening 2022	Gewijzigde begroting 2023	Rekening 2023	Saldo
Baten				
Uitgeleend personeel	443	389	410	21
Huren	150	112	82	30-
Overige goederen en diensten	4.151	4.080	4.285	205
Rijksbijdragen	9.968	12.611	12.611	0-
Gemeentelijke bijdragen	88.421	92.344	95.236	2.892
Bijdrage veiligheidsregio Kennemerland	1.250	1.250	1.250	-
Rente	22	-	179	179
Totale baten	***104.405***	***110.786***	***114.052***	***3.266***
Lasten				
Salarissen en sociale lasten	69.689	77.071	74.912	2.159-
Belastingen	2	30	28	2-
Duurzame goederen	116	92	160	68
Ingeleend personeel	5.244	2.390	5.817	3.427
Overige goederen en diensten	22.109	26.074	24.878	1.196-
Rente	161	1.081	464	617-
Mutatie egalisatievoorzieningen kapitaallasten	2.342	530-	1.377	1.907
Afschrijvingen	6.035	7.221	6.555	666-
Totale lasten	***105.699***	***113.429***	***114.191***	***762***
Saldo van baten en lasten	**1.294-**	***2.644-***	**139-**	**2.505**
RESERVES				
Onttrekkingen	4.798	3.329	1.843	1.486-
Dotaties	2.447	685	434	251-
Mutaties in reserves	**2.351**	2.644	**1.409**	**1.235-**
Resultaat	**1.057**	-	**1.270**	**1.270**

Het resultaat van de VrAA bedraagt over 2023 € 1,270 mln positief.

11.1 Structureel begrotingssaldo

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

Onderstaande analyse is niet op details van incidentele en structurele posten ingegaan. De belangrijkste incidentele post in 2023 betrof voor de begroting een onttrekking aan de Algemene reserve van 1,443 miljoen. Deze post is niet in de realisatie opgenomen. De belangrijkste incidentele post in de rekening 2023 betreft de eenmalige bijdrage van gemeente Amsterdam van € 2,3 miljoen.

Het structureel saldo ligt daarmee op afgerond € 1 miljoen negatief. Voor de begroting 2024 en verder zijn maatregelen getroffen en verwerkt om het structureel saldo licht positief te maken.

bedragen x € 1.000

Structureel begrotingssaldo	Rekening 2022	Actualisatie 2023	Rekening 2023
Saldo van baten en lasten (+ is batig)	1.294-	2.644-	139-
Toevoegingen en onttrekkingen aan reserves (saldo)	2.351	2.644	1.409
Begrotingssaldo na bestemming (+ is batig)	1.057	-	1.270
Waarvan incidentele baten en lasten (saldo)	3.384	3.743	2.300
Structureel begrotingssaldo (+ is batig)	2.327-	3.743-	1.030-

11.2 Toelichting baten

11.2.1 Algemene toelichting (afwijkingen in) baten

De hogere baten van € 3,3 mln. zijn met name ontstaan door:

- Extra bijdrage van gemeente Amsterdam voor loonbijstelling van € 1,9 miljoen;
- Extra bijdrage van gemeente Amsterdam voor tegemoetkoming hogere kosten energie van € 0,9 miljoen;
- Extra rentebaten van € 0,2 miljoen, deze zijn ontstaan door leningen in 2023 met een negatief rentepercentage;
- Buitengewone baten € 0,2 miljoen.

11.2.2 Rijksbijdragen

bedragen x € 1.000

Rijksbijdragen	Gewijzigde begroting 2023	Werkelijk 2023	Saldo
BdUR	12.611	12.611	0
Totaal	**12.611**	**12.611**	**0**

11.2.3 Gemeentelijke bijdragen

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

bedragen x € 1.000

Gemeentelijke bijdragen (Regionaal+GHOR)	Gewijzigde begroting 2023	Werkelijk 2023	Saldo
Gemeente Aalsmeer	1.242	1.242	0
Gemeente Amstelveen	4.901	4.901	0
Gemeente Amsterdam	71.296	74.117	2.821
Gemeente Diemen	1.221	1.221	0
Gemeente Ouder-Amstel	662	662	0
Gemeente Uithoorn	1.310	1.310	0
Totaal	**80.632**	**83.453**	**2.821**

De afwijking betreft (afgerond) de ontvangen bijstelling voor lonen en prijzen van Amsterdam (ruim € 1,9 mln) en tegemoetkoming kosten energie (€ 0,9 mln). Samen afgerond € 2,8 mln.

bedragen x € 1.000

Gemeentelijke bijdragen (maatwerk)	Gewijzigde begroting 2023	Werkelijk 2023	Saldo
Gemeente Aalsmeer	68	68	0
Gemeente Amstelveen	637	637	0
Gemeente Amsterdam	10.699	10.774	75
Gemeente Diemen	197	197	0
Gemeente Ouder-Amstel	0	0	0
Gemeente Uithoorn	107	107	0
Totaal	**11.708**	**11.783**	**75**

11.3 Toelichting lasten

11.3.1 Algemene toelichting (afwijkingen in) lasten

Aan de zijde van de lasten is sprake van een overschrijding van € 0,8 mln. De belangrijkste afwijkingen zijn:

- Lagere salarissen en sociale lasten wegens onderbezetting personeel: € 2,2 mln.;
- Hogere kosten van ingeleend personeel, mede wegens de onderbezetting op personeel: € 3,4 mln.;
- Lagere kosten van overige goeden en diensten: € 1,2 mln . Dit komt vooral door een onderschrijding op energie.

Hogere kapitaallasten van € 0,6 mln. Dit betreft extra investeringen en rentestijgingen die niet via de voorzieningen kapitaallasten geëgaliseerd worden.

11.3.2 Kapitaallasten

In beginsel wordt aan het einde van het jaar 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.

In 2023 zijn een aantal posten van activeringen en rentelasten buiten de egalisatie gebleven. Daardoor is alsnog een resultaat ontstaan (realisatie ten opzichte van begroting) van € 625k negatief (hogere werkelijke lasten dan begroot). Dit getal wordt berekend door voor de begroting en de rekening 2023 de posten van rente, afschrijvingen en mutatie egalisatievoorzieningen kapitaallasten bij elkaar op te tellen.

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 (niet zijnde in erfpacht) wordt niet afgeschreven. Op verzoek van de gemeenten Amstelveen en Diemen vindt er annuïtaire afschrijving plaats op het maatwerk om de kapitaallasten gelijkmatig over de tijd te spreiden.

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

Investering	Aanschaf-waarde	Subcategorie WAAVA	Afschrijvingstermijn in jaren		Reden afwijking
			WAAVA	Jaarverslag	
Ademlucht cilinders	143.156	Adembescherming maskers, toestellen en cilinders	8	10	Ademlucht cilinders worden in 2 termijnen van 5 jaar gekeurd.
Kleinmeubilair, zoals bureaustoelen	43.740	Kantoormeubilair	10	5	Verwachte levensduur is korter
Gaspakken, valt onder chemicalienpal	49.105	Chemicalienpakken	5	10	De oude pakken zijn 10 jaar gebruikt
Blusslangen	135.754	Niet opgenomen	-	5	Verwachte levensduur
Communicatiemiddel voor de snelle interventieeenheid	13.215	Verbindingsmiddelen	7	10	Verwachte levensduur is langer
Renovatie van kazerne Victor voor de proeftuin kazerne	252.741	Verbouwingen en aanpasssingen	20	10	Er is afgeweken van de afschrijftermijn omdat nog niet duidelijk is of Victor in het huidig gebouw blijft.
Renovatie van kazerne Diemen	37.717	Verbouwingen en aanpasssingen	20	39	Verwachte levensduur is langer. Deze investering wordt annuitair afgeschreven. Betreft achteraf ontvangen kosten. Afschrijvingstermijn is 39 jaar om gelijk met de eerder geactiveerde deel in 2018 te lopen.
Renovatie van Kazerne Nico	2.142.597	Verbouwingen en aanpassingen	20	39	Verwachte levensduur is langer. Het repressief deel is een jaar eerder geactiveerd. Om het regionaal deel gelijk met het repressief te laten lopen is ervoor gekozen om dit deel in 39 jaar af te schrijven ipv 40 jaar.
Bedrijfsinstallaties van kazerne Nico	1.701.919	Overige installaties	10	14	VrAA hanteert 15 jaar. Het repressief deel is een jaar eerder geactiveerd waardoor deze kosten in 14 jaar worden afgeschreven.
Renovatie kazerne Willem	5.033.632	Verbouwingen en aanpassingen	20	40	Verwachte levensduur is langer
Bedrijfsinstallaties	2.893.782		10	15	Verwachte levensduur is langer
Zonnepanelen	471.010	Overige installaties	10	15	Verwachte levensduur is langer
Straalpijp blusboot	11.880	Grote vaartuigen	30	27	De blusboot was 3 jaar eerder geactiveerd. Er is voor gekozen om de aanschaf van de straalpijp gelijk met de afschrijving van de blusboot te laten lopen.
Inrichtingskosten VCS-bureaustoelen	11.642	Kantoormeubilair	10	5	Verwachte levensduur is korter.
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 mutaties reserves

11.4.1 Onttrekkingen

Er is voor een bedrag van € 1,486 mln. minder aan reserves onttrokken. Er is een onttrekking aan de algemene reserve begroot van € 1,443 miljoen. Deze onttrekking heeft niet plaatsgevonden wegens het positieve resultaat.

bedragen x € 1.000

Onttrekkingen	Gewijzigde begroting 2023	Werkelijk 2023	Saldo
Algemene reserve	1.443	0	-1.443
Bestemmingsreserve Vastgoed	0	0	0
Bestemmingsreserve FLO Amsterdam	896	1.414	518
Bestemmingsreserve Strategisch HRM	126	124	-2
Bestemmingsreserve Informatiesturing	0	0	0
Bestemmingreserve Innovatie	0	0	0
Bestemmingsreserve WW	125	117	-8
Bestemmingsreserve opleiden en oefenen	684	133	-551
Bestemmingsreserve Mobiliteit	55	55	0
Reserve GHOR	0	0	0
Totaal	**3.329**	**1.843**	**-1.486**

De onttrekkingen vallen in het algemeen lager uit dan begroot omdat de onttrekkingen de werkelijke kosten volgen. Op het moment dat lagere kosten gerealiseerd worden, wordt ook de bestemmingsreserve voor een lager bedrag onttrokken. De onttrekking aan de reserve FLO is hoger dan begroot. Dit komt omdat deze onttrekking de realisatie volgt. Bij de instelling van de reserve FLO is besloten dat deze bestemmingsreserve een egaliserende werking heeft en dat dotaties en onttrekkingen de werkelijke kosten volgen. De onttrekking van 1,414 miljoen aan de bestemmingsreserve FLO is het resultaat van de werkelijk ontvangen maatwerkbijdrage van gemeente Amsterdam voor de FLO van € 7,500 miljoen en de werkelijke kosten FLO van € 8,914 miljoen.

11.4.2 Dotaties

bedragen x € 1.000

Dotaties	Gewijzigde begroting 2023	Werkelijk 2023	Saldo
Algemene reserve	0	0	0
Bestemmingsreserve Vastgoed	0	0	0
Bestemmingsreserve FLO Amsterdam	0	0	0
Bestemmingsreserve Strategisch HRM	0	0	0
Bestemmingsreserve Informatiesturing	0	0	0
Bestemmingreserve Innovatie	434	434	0
Bestemmingsreserve WW	0	0	0
Bestemmingsreserve opleiden en oefenen	0	0	0
Bestemmingsreserve Mobiliteit	0	0	0
Reserve GHOR	251	0	-251
Totaal	**685**	**434**	**-251**

Er is een dotatie aan de reserve GHOR begroot van 251k. Dit is een reserve die onderdeel uitmaakt van de algemene reserve van de VrAA. Deze dotatie heeft in werkelijkheid niet plaatsgevonden.

12. Rechtmatigheidsverantwoording

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

Deze verantwoording hanteert een grensbedrag, omdat alleen de van belang zijnde aspecten in de verantwoording hoeven te worden betrokken. Deze grens is door het algemeen bestuur bepaald en ligt op 1% van de totale lasten, inclusief mutaties in de reserves en is daarmee vastgesteld op € 1,146 miljoen.

<Volgt in definitieve jaarrekening>

13. Bijlagen

13.1 SiSa-bijlage

Ministerie van Binnenlandse Zaken en Koninkrijksrelaties

SiSa bijlage verantwoordingsinformatie 2023 op grond van artikel 3 van de Regeling informatieverstrekking sisa - d.d. 07-02-2024									
Verstrekker	Uitkeringscode	Specifieke uitkering / Juridische grondslag / Ontvanger		Indicator	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator
JenV	A2	**Brede Doeluitkering Rampenbestrijding (BDUR)** **Besluit veiligheidsregio's** Veiligheidsregio's		Besteding (jaar T) *Aard controle R* *Indicator: A2/01*					
				€ 12.610.904					
JenV	A18	**Bekostiging eerste opvang ontheemden Oekraïne door Veiligheidsregio's** Veiligheidsregio's		Naam Kostensoort *Aard controle n.v.t.* *Indicator: A18/01*	Besteding per kostensoort (zelfstandige uitvoering inclusief uitvoering door andere partijen, niet zijnde medeoverheden, jaar T) *Aard controle R* *Indicator: A18/02*	Cumulatieve besteding per kostensoort (t/m jaar T inclusief uitvoering door andere medeoverheden vanaf SiSa 2023) *Aard controle R* *Indicator: A18/03*			
			1	Meerkosten coördinerende gemeente	€ 0	€ 8.176.789			
			2	Hotels/centra	€ 0	€ 0			
			3	Overige specifieke meerkosten	€ 0	€ 0			
			4	Overige Meerkosten	€ 0	€ 0			
				Berekening totale besteding (zelfstandige uitvoering inclusief uitvoering door andere partijen, niet zijnde medeoverheden, jaar T) Som indicator 02 *Aard controle n.v.t.* *Indicator: A18/04*	Eindverantwoording (Ja/Nee) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: A18/05*	Eventuele toelichting als bij de vorige indicator "nee" is ingevuld *Aard controle n.v.t.* *Indicator: A18/06*	Volledig zelfstandige uitvoering (Ja/Nee) *Aard* *Indicator:*		
			1	€ 0	Nee	Het bovenstaande bedrag betreft totaalbedrag 2022 mede-overheden incl. VrAA 2022 (€ 121.607).	Nee		

13.2 Baten en laten naar taakvelden

Bedragen x € 1.000	2023		
	lasten	baten	saldo
0 Bestuur en ondersteuning			
0.4 Overhead	20.430	877	-19.553
0.9 Vennootschapsbelasting			0
0.10 Mutatie reserves	434	1.843	1.409
1 Veiligheid			
1.1 Crisisbeheersing en brandweer	90.752	4.077	-86.675
7 Volksgezondheid en Milieu			
7.1 Volksgezondheid	2.980	0	-2.980
Totaal lasten en mutatie reserves	**114.596**	**6.797**	**-107.799**
Dekkingsbronnen	**0**	**109.070**	**109.070**
0 Bestuur en ondersteuning			
0.11 Resultaat	**114.596**	**115.866**	**1.270**

13.3 Risico analyse

Bedragen x € 1.000

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

Bedragen x € 1.000

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

13.4 Controle verklaring

<Volgt in definitieve jaarrekening>

Veiligheidsregio Amsterdam-Amstelland

Bezoekadres:
Ringdijk 98, 1097 AH Amsterdam

Postadres:
Postbus 92171, 1090 AD Amsterdam

Telefoon:
020 555 6550

Website:
veiligheidsregioaa.nl