



# — Jaarverslag en jaarrekening 2020

Datum: | 24-3-2021

# Inhoudsopgave

1.	Inleiding.....	4
1.1	Bijzonderheden in 2019 .....	4
1.2	Gebeurtenissen na balansdatum: COVID-19.....	4
1.3	Samenvatting financiën.....	5
	Jaarverslag.....	6
2.	Programma Crisisbeheersing .....	8
2.1	Inleiding programma crisisbeheersing .....	8
2.2	Verslag crisisbeheersing .....	8
3.	Programma Brandweezorg .....	10
3.1	Inleiding programma brandweezorg .....	10
3.2	Advies en toezicht brandveiligheid .....	10
3.3	Brandveilig wonen.....	11
3.4	Repressie basisbrandweezorg.....	12
3.5	Coördinatie en bijzonder optreden .....	13
3.6	Incidentbestrijding gevaarlijke stoffen.....	14
3.7	Bestrijding waterongevallen .....	15
3.8	Zware hulpverlening.....	15
3.9	Maatwerk brandweezorg.....	16
3.10	Brandweer Opleidingscentrum Amsterdam- Schiphol (BOCAS) .....	18
3.11	Projecten en incidenten posten .....	19
4.	Programma Alarmering.....	20
4.1	Inleiding alarmering .....	20
4.2	Verslag alarmering .....	20
5.	Programma overhead .....	21
5.1	Inhoudelijke rapportage overhead.....	21
5.2	Financiële rapportage overhead .....	22
6.	Algemene dekkingsmiddelen .....	24
6.1	Inhoudelijke algemene dekkingsmiddelen en kosten OMS .....	24
6.2	Rijksbijdragen .....	24
6.3	Opbrengsten openbaar meldsysteem (OMS).....	25
6.4	Gemeentelijke bijdragen .....	25
6.5	Overige baten .....	25
7.	Verplichte paragrafen .....	26
7.1	Weerstandsvermogen en risicobeheersing.....	26
7.2	Bedrijfsvoering .....	29

7.3	Financiering .....	30
7.4	Onderhoud kapitaalgoederen .....	33
7.5	WNT verantwoording .....	34
Jaarrekening .....		36
8.	Geconsolideerde Balans VrAA.....	37
8.1	Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling.....	37
8.2	Geconsolideerde balans VrAA .....	38
8.3	Toelichting op de balans VrAA .....	39
9.	Geconsolideerde resultatenrekening.....	48
9.1	Structureel begrotingssaldo .....	49
10.	Resultatenrekening Brandweer .....	50
10.1	Toelichting resultaat.....	50
10.2	Toelichting baten.....	50
10.3	Toelichting lasten .....	57
10.4	Toelichting mutaties reserves .....	59
11.	Resultatenrekening GHOR .....	56
11.1	Toelichting resultaat.....	61
11.2	Toelichting baten.....	61
11.3	Toelichting lasten .....	61
11.4	Toelichting mutaties reserves .....	61
12.	Bijlagen .....	58
12.1	Reserves en voorzieningen.....	58
12.2	Sisa-bijlage.....	59
12.3	Incidentele baten en lasten.....	60
12.4	Baten en lasten naar taakvelden (functies IV3 2018).....	62
12.5	Controleverklaring.....	63

# 1. Inleiding

Voor u ligt het jaarverslag en de jaarrekening 2020 van de veiligheidsregio Amsterdam-Amstelland (VrAA).

De Veiligheidsregio Amsterdam-Amstelland is een samenwerkingsverband van de gemeenten Aalsmeer, Amstelveen, Amsterdam, Diemen, Ouder-Amstel en Uithoorn. Binnen de veiligheidsregio werken brandweer, geneeskundige diensten, politie, Openbaar Ministerie en andere publieke en private (veiligheids-)partners samen aan het beheersen van risico's, brandweezorg, hulpverlening en voorbereiding op crises.

## **Missie**

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

## 1.1 Bijzonderheden in 2020

Het vernieuwde Management Team van de Veiligheidsregio Amsterdam en de Brandweer, had grote ambities met acht prioriteiten vastgesteld voor 2020, onder de noemer '*Buiten Gewoon Veilig*'. Door de corona crisis moesten deze ambities plaats maken voor het uitvoeren van de crisistaken die deze crisis in alle hevigheid nog steeds met zich mee brengt. De organisatie heeft zich goed staande gehouden tijdens de crisis. Hoewel ook medewerkers van de brandweer in 2020 positief getest werden op corona was de brandweezorg in de regio het hele jaar gewaarborgd.

De crisistaken die eind 2019 belegd zijn bij de Veiligheidsregio Amsterdam-Amstelland en de samenwerkingen met de partners hebben veel van de organisatie (en alle gemeenten binnen de veiligheidsregio) gevraagd. Het ging immers om nieuwe rollen en verantwoordelijkheden en dat ten tijde van een crisis. Gebleken is dat het afgelopen jaar een goede basis is gelegd voor de nieuwe crisisorganisatie in onze regio.

Oefenen en woningbezoeken hebben niet tot nauwelijks kunnen plaats vinden. Het leiderschapstraject voor alle bevelvoerders van de brandweer, in het kader van de modernisering van de organisatie is, met enige vertraging, wel van start gegaan. De planvorming (het regionale risicoprofiel, het beleidsplan en het crisisplan) heeft vertraging opgelopen. Wel zijn andere, bijzondere taken opgepakte. Zo is de brandweer ingesprongen om transport te verzorgen van testafnames, zijn wasstraten voor ambulances ingericht en bemand om de ambulancediensten te ontzien.

Alle (extra) reguliere bestuursvergaderingen van de VrAA zijn doorgedaan, waardoor de reguliere besluitvorming gecontinueerd is.

## 1.2 Gebeurtenissen na balansdatum:

Er zijn geen gebeurtenissen na balansdatum te melden.

### 1.3 Samenvatting financiën

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

VrAA/BAA	GHOR	Totaal
€ 1,305 mln.	€ 0	€ 1,305 mln.

De toerekening van de kosten van de brandweer aan de programma's en de producten heeft in de jaarrekening 2020 plaats gevonden op basis van het kostprijsmodel. In de "Wat heeft het gekost" overzichten is geen vergelijking opgenomen met de begroting 2020, maar wel met de realisatie in de jaren 2018 en 2019, omdat de begroting 2020 niet met behulp van het kostprijsmodel is doorgerekend.

# Jaarverslag



## 2. Programma Crisisbeheersing

### 2.1 Inleiding programma crisisbeheersing

#### 2.1.1 Wat wilden we bereiken?

In 2020 richtten we ons concreet op de volgende doelstellingen:

1. Het ontwikkelen van een visie op Crisisbeheersing voor de beleidsperiode 2021 – 2024;
2. Het verbeteren van gezamenlijke sturing en uitvoering op het gebied van Crisisbeheersing;
3. Het verbeteren van de samenwerking tussen gemeenten, brandweer, GHOR, politie en netwerkpartners in de voorbereiding op Crisisbeheersing;
4. Het identificeren van verbeterpunten in de crisisorganisatie.

### 2.2 Verslag crisisbeheersing

#### 2.2.1 Wat hebben we gerealiseerd?

Prestatie- en volume-indicatoren	Rekening 2019	Actualisatie 2020	Realisatie 2020
<b>Beleid en Planvorming</b>			
Realisatie acties strategische agenda	75%	vervalt	vervalt
Verplichte planvorming op orde	100%	100%	85%
Operationele gereedheid bevolkingszorg	69%	80%	67%, door uitval (M)OTO activiteiten
Realisatie jaarplan informatiemanagement	80%	70%	-
<b>Opleiden, Trainen en Oefenen</b>			
Realisatie multidisciplinaire activiteitenkalender	90%	70%	47%
Balans beleidsprioriteiten / actualiteiten MOTO	68/32	70/30	83/17
Realisatie jaarplan crisiscommunicatie*	85%	70%	10%
<b>Crisis- en incidentbestrijding</b>			
Aantal GRIP-incidenten	13	-	7
Functioneren hoofdstructuur	-	-	-
<b>Kwaliteit</b>			
Innovatie	50%	vervalt	vervalt
Evalueren van incidenten en oefeningen	-	-	-

\*) In verband met corona zijn veel activiteiten komen te vervallen en worden doorgeschoven naar 2021

#### Toelichting

Vanwege de coronacrisis zijn een groot aantal geplande activiteiten stilgelegd. Het ontwikkelen van een toekomstvisie op Crisisbeheersing is ambtelijk, met enige vertraging, opgesteld. Zoals in de inleiding aangegeven is, ook juist door de ontstane crisis een goed fundament gelegd in de samenwerking tussen alle partners. Het identificeren van verbeterpunten zal na bestuurlijke vaststelling van het Crisisplan 2021 – 2024 en als het normale werkproces weer doorgang kan vinden worden opgepakt.



bedragen x € 1.000

Overzicht programma Crisisbeheersing	Rekening 2018	Rekening 2019	Rekening 2020
Preventie en preparatie	3.121	3.073	3.518
Crisis- en incidentbestrijding	387	419	366
Kwaliteit en innovatie	-	-	-
<b>Resultaat</b>	<b>3.508</b>	<b>3.492</b>	<b>3.884</b>

## 2.2.2 Wat heeft het gekost?

bedragen x € 1.000

Preventie en preparatie	Rekening 2018	Rekening 2019	Rekening 2020
<b>Baten</b>			
Externe opbr. multidisciplinair opleiden en oefenen	65	50	643
<b>Subtotaal baten</b>	<b>65</b>	<b>50</b>	<b>643</b>
<b>Lasten</b>			
Multidisciplinaire crisisbeheersing	1.468	1.736	1.801
GGD Integraal Crisisplan, beheer en OTO	180	180	186
Integrale Advisering Crisisbeheersing (IAC)	929	768	2.200
Crisis en risicocommunicatie	152	117	-
Planvorming	43	73	-
Informatiemanagement	257	249	-
Relatie en netwerken	9	-	-
<b>Subtotaal lasten</b>	<b>3.040</b>	<b>3.123</b>	<b>4.187</b>
<b>Saldo van baten en lasten</b>	<b>2.975</b>	<b>3.073</b>	<b>3.544</b>
<b>Reserves</b>			
Onttrekkingen	32	-	26
Dotaties	178	-	-
<b>Mutaties in reserves</b>	<b>146</b>	<b>-</b>	<b>26-</b>
<b>Resultaat</b>	<b>3.121</b>	<b>3.073</b>	<b>3.518</b>

bedragen x € 1.000

Crisis- en incidentbestrijding	Rekening 2018	Rekening 2019	Rekening 2020
<b>Lasten</b>			
Piketkosten Informatie Coördinator CoPI	-	-	-
Piketkosten Brandweer	22	46	31
Piketkosten Veiligheidsbureau	17	17	-
Piketkosten GHOR	347	355	335
<b>Subtotaal lasten</b>	<b>387</b>	<b>419</b>	<b>366</b>
<b>Resultaat</b>	<b>387</b>	<b>419</b>	<b>366</b>

## 3. Programma Brandweezorg

### 3.1 Inleiding programma brandweezorg

In de zomer van 2020 heeft een bestuurlijke consultatie met de 6 gemeenten plaatsgevonden, waarbij inzicht is gegeven in de regionale brandweezorg en het huidige niveau van lokale prestaties. Dit gebeurde aan de hand van de landelijk ontwikkelde rekenmethodiek 'Gebiedsgerichte Opkomsttijden'. BAA is deelnemer in de landelijke pilot. Eind 2020 is bestuurlijk akkoord gegeven voor het verder uitwerken en opstellen van een nieuw Dekkingsplan brandweer met de nieuwe rekenmethodiek als basis. In de brandweermontoren. In de brandweermontoren/jaaroverzichten 2020 (zie bijlage) is een regionaal overzicht én is per gemeente aangegeven welke activiteiten op het gebied van Brandweezorg zijn uitgevoerd.

### 3.2 Advies en toezicht brandveiligheid

#### 3.2.1 Wat wilden we bereiken?

Het verhogen van het brandveiligheid bewustzijn bij bedrijven in de regio en een bijdrage leveren aan de brandveiligheid van risicovolle objecten. Het product brandveiligheid geeft invulling aan de volgende wettelijke taken van de brandweer:

- Het voorkomen en beperken van brand en ongevallen met gevaarlijke stoffen;
- Het adviseren van andere overheden en organisaties op het gebied van brandpreventie, brandbestrijding en het voorkomen, beperken en bestrijden van ongevallen met gevaarlijke stoffen.

#### 3.2.2 Wat hebben we gerealiseerd?

Prestatie- en volume-indicatoren	Realisatie	Actualisatie	Realisatie
	2019	2020	2020
<b>Advies en toezicht brandveiligheid</b>			
Aantal gemeenten waarbij BAA optreedt als adviseur bij structuurvisies en bestemmingsplannen	6	6	6
Tijdige afhandeling adviezen brandveiligheid	83%	90%	89%
Aantal operationele analyseteams	1	4	0
Tijdige afhandeling adviesaanvragen externe veiligheid en milieu	100%	90%	-
Realisatie aantal geplande Brzo inspecties	92%	90%	100%
Planvorming bij Brzo bedrijven up-to-date	92%	90%	92%
Bedrijfsbrandweer aangewezen indien noodzakelijk	82%	90%	82%

#### Toelichting

In 2020 zijn geen analyseteams meer operationeel, deze zijn overgegaan in "Expertiseteam Brandveiligheid". De opbrengsten voor controles en toetsing zijn € 130.000 lager dan waarmee in de begroting is rekening gehouden als het gevolg van de inrichting van het centrale ETB bij de gemeente Amsterdam.

Er is een impactanalyse uitgevoerd om de effecten van de Omgevingswet inzichtelijk te maken. BAA is bij de 6 gemeenten, in verschillende fases van planvorming, betrokken als adviseur. BAA heeft actief bijgedragen aan de totstandkoming van landelijke, provinciale- en lokale omgevingsvisies. In het afgelopen jaar is BAA betrokken bij grote infrastructurele projecten. De samenwerking met de Hogeschool van Amsterdam is verder

doorgezet en er is een begin gemaakt dit voort te zetten in een COVID-19 vrije omgeving. Het werkproces 'advisering brandveiligheid' is aangepast, waardoor er snellere doorlooptijden zijn behaald.

### 3.2.3 Wat heeft het gekost?

bedragen x € 1.000

Advies en toezicht brandveiligheid	Rekening 2018	Rekening 2019	Rekening 2020
<b>Baten</b>			
Advisering vergunningen	675	567	566
Controle en toezicht vergunningen	234	79	-
BRZO advisering	66	50	-
Subsidie externe veiligheid	440	817	506
<b>Subtotaal baten</b>	<b>1.415</b>	<b>1.512</b>	<b>1.072</b>
<b>Lasten</b>			
Salarislasten	2.099	2.145	2.569
Kapitaallasten	5	5	3
Materiële kosten	764	1.284	1.265
<b>Subtotaal lasten</b>	<b>2.868</b>	<b>3.434</b>	<b>3.837</b>
<b>Resultaat</b>	<b>1.453</b>	<b>1.922</b>	<b>2.766</b>

## 3.3 Brandveilig wonen

11

### 3.3.1 Wat wilden we bereiken?

BAA wil het brandveiligheid bewustzijn van inwoners in de regio verhogen en de eigen verantwoordelijkheid van burgers als het gaat om brandveiligheid vergroten. Winst is te behalen in het voorkomen van brand en het verkorten van de ontdekkingstijd. Onder de noemer Brandveilig Wonen worden activiteiten ontplooid in nauwe samenwerking met gemeenten, woningbouwcorporaties en andere maatschappelijke organisaties. Ook hier wordt het Risicogericht werken toegepast.

### 3.3.2 Wat hebben we gerealiseerd?

Prestatie- en volume-indicatoren	Realisatie	Actualisatie	Realisatie
	2019	2020	2020
<b>Brandveilig wonen</b>			
Aantal door BAA uitgevoerde woninginspecties (alleen Amsterdam)	11.974	10.000	2.468
Aantal door externe partners opgehangen rookmelders	<a href="#">Totaal 100.000[1]</a>	15.000	90 à 95%
Rookmelderdichtheid	82%	76%	82%
Brandveiligheid bewustzijn bewoners (door OI&S)	7,4	7	2 jaarlijks

#### Toelichting

Vanwege de beperkingen rond het corona virus konden nauwelijks tot geen fysieke activiteiten op het gebied van brandveilig wonen worden uitgevoerd. Door de samenwerkingsafspraken met de woningcorporaties zijn

inmiddels alle woningen in hun bestand van een rookmelder voorzien. Met ingang van 2022 zijn rookmelders verplicht in woningen.

### 3.3.3 Wat heeft het gekost?

bedragen x € 1.000

Brandveilig wonen	Rekening 2018	Rekening 2019	Rekening 2020
<b>Lasten</b>			
Salarislasten	642	524	34
Kapitaallasten	2	1	0
Materiële kosten	317	14	7
<b>Subtotaal lasten</b>	<b>960</b>	<b>539</b>	<b>41</b>

## 3.4 Repressie basisbrandweezorg

### 3.4.1 Wat wilden we bereiken?

De repressieve taak is zorgdragen voor een effectieve bestrijding van brand, beperken van brandgevaar en het beperken en bestrijden van gevaar voor mensen en dieren bij ongevallen anders dan brand.

De tankautospuit, het redvoertuig en het vakbekwame personeel vormen het product repressieve basisbrandweezorg. De tankautospuit wordt ingezet op alle typen incidenten waar de brandweer op uitrukt: op brand, hulpverlening, gevaarlijke stoffen en waterongevallen.

De komende jaren verandert de brandweer toe naar een meer flexibele organisatie. In het Dekkingsplan 2018-2021 is opgenomen dat de repressieve brandweezorg flexibeler wordt ingevuld, door repressieve medewerkers in dagdienstbezetting te positioneren en op meer beroepskazernes te laten 'springen' tussen diverse voertuigen. De TS4 is in 2019 structureel als uitrukvorm geïmplementeerd op kazernes Aalsmeer en Uithoorn. Sinds 2 januari 2019 is de Proeftuinkazerne (Victor Nieuwe Stijl) operationeel. Hier wordt gewerkt in een ander rooster (2 x 8 uur) en wordt onderzocht hoe dit kan bijdragen aan een effectieve en moderne brandweerorganisatie. In 2020 wordt een eerste evaluatie naar de werkwijze en effecten opgesteld.

### 3.4.2 Wat hebben we gerealiseerd?

Prestatie- en volume-indicatoren	Realisatie 2019	Actualisatie 2020	Realisatie 2020
<b>Repressie basisbrandweezorg</b>			
Aantal incidenten per type	PRIO 1: 8.885 OMS: 2.212	n.v.t.	PRIO 1: 5.252 OMS: 1.055
Paraatheid tankautospuiten (1 <sup>e</sup> tankautospuit)	95%	95%	96%
Realisatie opkomsttijden tankautospuiten	62%	65%	65%
Paraatheid redvoertuigen	98%	95%	98%
Realisatie opkomsttijden redvoertuigen (portiekflats vóór 1945)	47%	50%	52%

## Toelichting

Afgelopen jaar was een daling te zien in het aantal Prio 1 incidenten. Dit zit met name in vermindering van aantal automatische meldingen en assistentie ambulance. Het heeft vermoedelijk te maken met de uitbraak van COVID-19.

### 3.4.3 Wat heeft het gekost?

bedragen x € 1.000

Repressie basisbrandweezorg	Rekening 2018	Rekening 2019	Rekening 2020
<b>Baten</b>			
Dienstverlening	71	120	133
<b>Subtotaal baten</b>	<b>71</b>	<b>120</b>	<b>133</b>
<b>Lasten</b>			
Salarislasten	34.886	35.756	36.943
Kapitaallasten	3.391	3.501	4.361
Materiële kosten	7.982	7.344	4.676
<b>Subtotaal lasten</b>	<b>46.258</b>	<b>46.601</b>	<b>45.980</b>
<b>Resultaat</b>	<b>46.187</b>	<b>46.481</b>	<b>45.847</b>

## 3.5 Coördinatie en bijzonder optreden

13

### 3.5.1 Wat wilden we bereiken?

Het doel van dit product is een adequate coördinatie van de bestrijding van complexe en grote(re) incidenten. Bij grote, complexe of incidenten met een grote impact zet de brandweer meerdere voertuigen tegelijkertijd in. Dit kunnen meerdere tankautospuitten en redvoertuigen zijn, maar ook specialistische voertuigen die bij dergelijke incidenten worden ingezet. BAA heeft voldoende voertuigen om realistische scenario's aan te kunnen en een organisatie om deze complexiteit te coördineren.

### 3.5.2 Wat hebben we gerealiseerd?

Prestatie- en volume-indicatoren	Realisatie 2019	Actualisatie 2020	Realisatie 2020
<b>Coördinatie en bijzonder optreden</b>			
Realisatie richtlijn opkomsttijd OVD's	94%	80%	94%

### 3.5.3 Wat heeft het gekost?

bedragen x € 1.000

Coördinatie en bijzonder optreden	Rekening 2018	Rekening 2019	Rekening 2020
<b>Lasten</b>			
Salarislasten	284	335	477
Kapitaallasten	268	262	79
Materiële kosten	373	362	416
<b>Resultaat</b>	<b>924</b>	<b>959</b>	<b>973</b>

## 3.6 Incidentbestrijding gevaarlijke stoffen

### 3.6.1 Wat wilden we bereiken?

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

### 3.6.2 Wat hebben we gerealiseerd?

Prestatie- en volume-indicatoren	Realisatie 2019	Actualisatie 2020	Realisatie 2020
<b>Incidentbestrijding gevaarlijke stoffen</b>			
Aantal incidenten AGS	45	n.v.t	51
Paraatheid AGS	99%	100%	100%
Realisatie richtlijn opkomsttijd AGS	90%	80%	88%
Paraatheid IBGS-voertuig	100%	95%	100%
Realisatie opkomsttijd IBGS-voertuig	80%	80%	84%

14

### 3.6.3 Wat heeft het gekost?

bedragen x € 1.000

Incidentbestrijding gevaarlijke stoffen	Rekening 2018	Rekening 2019	Rekening 2020
<b>Lasten</b>			
Salarislasten	112	85	98
Kapitaallasten	64	65	83
Materiële kosten	36	30	7
<b>Subtotaal lasten</b>	<b>212</b>	<b>180</b>	<b>188</b>
<b>Resultaat</b>	<b>212</b>	<b>180</b>	<b>188</b>

### 3.7 Bestrijding waterongevallen

#### 3.7.1 Wat wilden we bereiken?

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

#### 3.7.2 Wat hebben we gerealiseerd?

Prestatie- en volume-indicatoren	Realisatie	Actualisatie	Realisatie
	2019	2020	2020
<b>Bestrijding waterongevallen</b>			
Aantal incidenten waterongevallen	232	n.v.t.	156
Paraatheid WO-voertuigen	97%	95%	96%
Realisatie richtlijn opkomsttijd WO-voertuigen	88%	80%	94%

#### 3.7.3 Wat heeft het gekost?

bedragen x € 1.000

Bestrijding waterongevallen	Rekening 2018	Rekening 2019	Rekening 2020
<b>Lasten</b>			
Salarislasten inclusief maatwerk	1.665	1.873	1.134
Verrekening meerkosten dedicated duikteam (maatwerk)	921-	691-	
Salarislasten exclusief maatwerk	744	1.182	1.134
Kapitaallasten	53	32	58
Materiële kosten	621	452	335
<b>Resultaat</b>	<b>1.418</b>	<b>1.666</b>	<b>1.526</b>

15

### 3.8 Zware hulpverlening

#### 3.8.1 Wat wilden we bereiken?

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

#### 3.8.2 Wat hebben we gerealiseerd?

Prestatie- en volume-indicatoren	Realisatie	Actualisatie	Realisatie
	2019	2020	2020
<b>Zware hulpverlening</b>			
Aantal incidenten zware hulpverlening	190	n.v.t.	108
Paraatheid HV voertuigen	88%	90%	88%
Realisatie richtlijn opkomsttijd HV voertuigen	86%	80%	80%

### 3.8.3 Wat heeft het gekost?

bedragen x € 1.000

Zware hulpverlening	Rekening 2018	Rekening 2019	Rekening 2020
<b>Lasten</b>			
Salarislasten	892	1.073	1.035
Kapitaallasten	161	111	58
Materiële kosten	287	246	76
<b>Resultaat</b>	<b>1.340</b>	<b>1.430</b>	<b>1.169</b>

## 3.9 Maatwerk brandweezorg

### 3.9.1 Wat hebben we gerealiseerd?

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

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

Amsterdam betaalt een maatwerkbijdrage voor de uitvoering van het FLO-akkoord. In 2020 bedroeg deze € 8,5 miljoen om vanuit de reserve FLO aan de plichten te kunnen voldoen die de komende jaren voortvloeien uit de bestaande regeling(en). De Amstelveense FLO-kosten maken geen onderdeel uit van de exploitatie van de brandweer, omdat deze kosten direct worden doorbelast aan de gemeente.

16

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

Door het stopzetten van de levensloopregeling in 2022 worden er in 2020 en in 2021 extra bijdragen betaald aan de levenslooptegoeden FLO-regeling. In 2020 bedroeg deze extra bijdrage € 9 miljoen.

Voor de hele veiligheidsregio Amsterdam Amstelland met 289 FLO-ers leidt dit tot een extra storting in 2020 en in 2021. Het is niet zo dat hierdoor de FLO over de hele looptijd tot 2043 duurder wordt. Wel worden door deze bijstortingen de uitgaven voor de FLO naar voor getrokken, waardoor in latere jaren de uitgaven lager zijn. Door deze bijstortingen worden hoge vervroegde pensioneringsboetes (RPU-boete) over de aanvullende bijdragen van de werkgever (vanaf het moment dat een medewerker met FLO gaat) zo veel mogelijk beperkt en wordt voldaan aan de afspraak uit het FLO-akkoord dat het netto FLO-spaartegoed vanaf 31 december 2021 doorgroeit tot een doeltegoed van 225% netto jaarinkomen FLO-spaartegoed op 55 jaar.

*Eigenaarslasten kazernes*

De gemeenten betalen elk een kostendekkende bijdrage voor de eigenaarslasten van de overgedragen kazernes.

*Duikteam Amsterdam*

Ter uitvoering van de maatregelen in het kader van het vastgestelde Dekkingsplan 2018-2021 is vanaf de eerste helft van 2019 is gestart met een springbemanning op kazerne Nico en is er geen dedicated duikteam. De maatwerkbijdrage is in overleg met de gemeente in etappes afgebouwd tot nihil in 2020.



*Uitvoering gemeentelijke preventietaken*

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

*Jeugdbrandweer Amstelveen*

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

**3.9.2 Wat heeft het gekost?**

*bedragen x € 1.000*

<b>Maatwerk brandweezorg</b>	<b>Rekening 2018</b>	<b>Rekening 2019</b>	<b>Rekening 2020</b>
<b>Lasten</b>			
FLO	9.543	9.500	8.500
Eigenaarslasten kazernes	3.390	3.441	3.112
Lasten dedicated duikteam	921	691	-
Kapitaallasten en onderhoud blusboot	81	82	82
Lasten uitvoering gemeentelijke preventietaken	57	62	66
Lasten jeugdbrandweer	15	18	21
<b>Resultaat</b>	<b>14.007</b>	<b>13.794</b>	<b>11.781</b>

*bedragen x € 1.000*

<b>Maatwerk brandweezorg</b>	<b>Rekening 2018</b>	<b>Rekening 2019</b>	<b>Rekening 2020</b>
FLO	6.429	4.470	12.054
Gebouwenbeheer	251	257	
Duiken	921	691	-
Jeugdbrandweer	3	8	14
Preventie	57	62	66
Salarislasten	7.661	5.488	12.133
Eigenaarslasten	1.605	1.617	1.251
Blusboot	68	68	51
Kapitaallasten	1.673	1.685	1.302
Gebouwen	1.534	1.567	1.862
Blusboot	13	14	31
Jeugdbrandweer	12	10	7
FLO	-	48	59
Materiële kosten	1.559	1.639	1.959
FLO	3.114	4.982	3.613-
Mutaties reserves	3.114	4.982	3.613-
<b>Resultaat</b>	<b>14.007</b>	<b>13.794</b>	<b>11.781</b>

### 3.10 Brandweer Opleidingscentrum Amsterdam- Schiphol (BOCAS)

#### 3.10.1 Wat heeft het gekost?

bedragen x € 1.000

BOCAS	Rekening 2018	Rekening 2019	Rekening 2020
<b>Baten</b>			
Externe opbrengsten brandweeropleidingen	61	99	8
Externe opbrengsten brandweeroefeningen	213	38	57
Externe opbrengsten BVH opleidingen	443	550	379
Externe opbrengsten verhuur terrein en overig	522	668	581
<b>Subtotaal baten</b>	<b>1.240</b>	<b>1.355</b>	<b>1.025</b>
<b>Lasten</b>			
Salarislasten	1.374	1.497	1.421
Kapitaallasten	451	451	335
Inhuur derden	478	319	242
Materiële kosten	1.510	1.564	1.399
Doorbelasting kosten opleiden en oefenen intern	3.031-	3.075-	2.945-
<b>Subtotaal lasten</b>	<b>782</b>	<b>755</b>	<b>452</b>
<b>Resultaat</b>	<b>457-</b>	<b>600-</b>	<b>573-</b>

### 3.11 Projecten en incidenten posten

#### 3.11.1 Wat heeft het gekost?

bedragen x € 1.000

Projecten en incidentele posten	Rekening 2018	Rekening 2019	Rekening 2020
<b>Baten</b>			
Opbrengsten declaratie VWS			1.234
Opbrengst verkoop vastgoed	-	3.245	-
Overige opbrengsten			120
<b>Subtotaal baten</b>	-	3.245	1.354
<b>Lasten</b>			
Projectkosten Manifest - projecten	1.587	980	-
Projectkosten Manifest - inzet FLO'ers voor Brandveilig leven	209	-	-
Projectkosten Informatiesturing			254
Projectkosten Manifest Strategische HRM			419
Projectkosten Manifest Innovatie			327
Projectkosten Veiligheidscentrum Haven	45	133	1.100
WW-uitkeringen	211	310	143
Toevoeging aan loongerelateerde voorziening	-	839	177
Toevoeging aan voorziening egalisatiekapitaallasten			7.446
Afgeboekte boekwaarde voertuig autoladder Ysbrand	-	731	-
Afgeboekte boekw. voorm. kazernes Rudolf en Lodewijk	-	1.140	-
Vrijval voorziening compensatieverlof > 9 maanden	311-	-	-
Vennootschapsbelasting	63	-	34
<b>Subtotaal lasten</b>	<b>1.804</b>	<b>4.132</b>	<b>9.900</b>
<b>Saldo van baten en lasten</b>	<b>1.804</b>	<b>887</b>	<b>8.546</b>
<b>Reserves</b>			
Onttrekking bestemmingsreserve Vastgoed	-	1.140	5.468
Onttrekking Algemene reserve	-	-	-
Onttrekking bestemmingsreserve Manifest - projecten	1.586	980	865
Onttrekking bestemmingsreserve Veiligheidscentrum Haven	45	133	3.036
Onttrekking bestemmingsreserve transitie LMO			500
Onttrekking bestemmingsreserve Strategische HRM			419
Onttrekking bestemmingsreserve Informatiesturing			254
Onttrekking bestemmingsreserve Innovatie			327
Onttrekking reserve WW	211	310	143
Dotatie bestemmingsreserve strategische HRM			1.100
Dotatie bestemmingsreserve informatiesturing			1.700
Dotatie bestemmingsreserve innovatie			934
Dotatie reserve Manifest	814	814	-
Dotatie reserve Veiligheidscentrum Haven	1.000	1.000	-
Dotatie reserve Transitie LMO	500	-	-
Dotatie reserve Vastgoed	-	3.245	-
<b>Mutaties in reserves</b>	<b>472</b>	<b>2.497</b>	<b>7.278-</b>
<b>Resultaat</b>	<b>2.276</b>	<b>3.384</b>	<b>1.268</b>

## 4. Programma Alarmering

### 4.1 Inleiding alarmering

#### 4.1.1 Wat wilden we bereiken?

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

### 4.2 Verslag alarmering

#### 4.2.1 Wat hebben we gerealiseerd?

Prestatie-indicatoren	Realisatie	Actualisatie	Realisatie
	2019	2020	2020
<b>Meldkamerfunctie monodisciplinair brandweer</b>			
24/7 operationeel voor gelijktijdige meldingen	100%	100%	100%
Verwerkingstijd brandweermeldingen (90 seconden.)	74 sec	90 sec	74 sec

#### 4.2.2 Wat heeft het gekost?

bedragen x € 1.000

Overzicht programma Alarmering	Rekening 2018	Rekening 2019	Rekening 2020
Meldkamerfunctie monodisciplinair brandweer	1.405	1.412	899
GHOR-meldkamertafel	-	-	-
<b>Resultaat</b>	<b>1.405</b>	<b>1.412</b>	<b>899</b>

## 5. Programma overhead

### 5.1 Inhoudelijke rapportage overhead

#### 5.1.1 Apart programma overhead

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

#### 5.1.2 Wat verstaan we onder overhead?

Om te kunnen vaststellen welke kosten verband houden met de sturing en ondersteuning van het primaire proces en zodoende gerekend kunnen worden tot de overhead, is door de commissie BBV een definitie van overhead geïntroduceerd: "Alle kosten die samenhangen met de sturing en ondersteuning van medewerkers in het primaire proces". Volgens de verdere uitwerking over de toepassing van de definitie in de praktijk bestaat overhead, naast de ondersteunende PIOFACH-functies<sup>1</sup> ook uit alle leidinggevende in het primaire proces, bestuursadviseurs en management ondersteuning.

---

<sup>1</sup> PIOFACH staat voor Personeel, Informatievoorziening, Organisatie, Financiën, Automatisering, Communicatie en Huisvesting.

## 5.2 Financiële rapportage overhead

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

bedragen x € 1.000

Overzicht programma Overhead	Rekening 2018	Rekening 2019	Rekening 2020
<b>Baten</b>			
Verhuur gebouwen en personeel	393	352	231
Overige goederen en diensten	135	240	85
<b>Subtotaal baten</b>	<b>528</b>	<b>592</b>	<b>316</b>
<b>Lasten</b>			
Algemene leiding en ondersteuning	4.432	4.064	4.194
Beleidsadvisering	1.501	1.456	1.264
Financiën en audit	1.384	1.559	1.486
Personeel en organisatie	2.912	3.110	4.430
Communicatie	471	619	-
Informatisering en automatisering	3.085	3.573	3.678
Juridische zaken	91	95	72
Facilitaire zaken en beheer	2.780	3.022	3.302
Organisatiebrede kosten en huisvesting	1.752	2.766	3.076
<b>Subtotaal lasten</b>	<b>18.408</b>	<b>20.264</b>	<b>21.502</b>
		-	
<b>Saldo van baten en lasten</b>	<b>17.880</b>	<b>19.672</b>	<b>21.186</b>
<b>Reserves</b>			
Onttrekkingen	-	-	-
Dotaties	-	-	-
<b>Mutaties in reserves</b>	-	-	-
<b>Resultaat</b>	<b>17.880</b>	<b>19.672</b>	<b>21.186</b>



## 6. Algemene dekkingsmiddelen

### 6.1 Inhoudelijke algemene dekkingsmiddelen en kosten OMS

bedragen x € 1.000

Overzicht algemene dekkingsmiddelen	Rekening 2019	Actualisatie 2020	Rekening 2020
<b>Baten</b>			
Rijksbijdragen	11.437	10.332	10.505
OMS opbrengsten	1.214	1.160	1.175
Gemeentelijke bijdragen	81.700	80.948	80.606
Overige baten	50	-	-
<b>Subtotaal baten</b>	<b>94.401</b>	<b>92.440</b>	<b>92.286</b>
<b>Lasten</b>			
Kosten beheer OMS	25	25	25
<b>Subtotaal lasten</b>	<b>25</b>	<b>25</b>	<b>25</b>
<b>Resultaat</b>	<b>94.376-</b>	<b>92.415-</b>	<b>92.261-</b>

24

### 6.2 Rijksbijdragen

bedragen x € 1.000

Rijksbijdragen	Rekening 2019	Actualisatie 2020	Rekening 2020
<b>Baten</b>			
Rijksbijdrage	9.662	8.907	9.080
Uitwerkingskader Meldkamer LMO (incidenteel)	-	-	-
Bijzondere bijdrage CBRN-risico's	175	175	175
Bijzondere bijdrage interregionale samenwerking	1.250	1.250	1.250
Jaarlijkse bijdrage VRZW	350	-	-
<b>Totaal baten</b>	<b>11.437</b>	<b>10.332</b>	<b>10.505</b>

De hogere ontvangen bijdragen van het Rijk van € 173.000 betreffen de loonbijstelling voor de reguliere bijdrage (brief ministerie van J en V d.d. 17 juni 2020).



### 6.3 Opbrengsten openbaar meldsysteem (OMS)

bedragen x € 1.000

OMS	Rekening 2019	Actualisatie 2020	Rekening 2020
<b>Baten</b>			
OMS opbrengsten structureel	700	700	700
OMS opbrengsten incidenteel	514	460	475
<b>Subtotaal baten</b>	<b>1.214</b>	<b>1.160</b>	<b>1.175</b>
<b>Lasten</b>			
Kosten beheer OMS	25	25	25
<b>Subtotaal lasten</b>	<b>25</b>	<b>25</b>	<b>25</b>
<b>Resultaat</b>	<b>1.189-</b>	<b>1.135-</b>	<b>1.150-</b>

De opbrengsten van de openbare meldsystemen zijn nagenoeg conform begroting.

### 6.4 Gemeentelijke bijdragen

bedragen x € 1.000

Gemeentelijke bijdragen	Rekening 2019	Actualisatie 2020	Rekening 2020
<b>Baten</b>			
Bijdrage crisisbeheersing	1.627		1.016
Bijdrage brandweezorg	78.368		78.172
Bijdrage alarmering	1.419		1.416
Bijdrage staf Veiligheidsbureau	285		
<b>Subtotaal baten</b>	<b>81.700</b>	<b>80.948</b>	<b>80.606</b>

De inkomensoverdrachten van de gemeenten zijn € 342.000 lager dan begroot. Dit komt doordat de opbrengsten van de sector Crisisbeheersing voor het verrichten van gemeentelijke taken per abuis op dit onderdeel waren gebudgetteerd. Deze horen echter bij het onderdeel overige dienstverlening, alwaar de gerealiseerde baten (conform budget) dan ook zijn geboekt.

### 6.5 Overige baten

bedragen x € 1.000

Overige baten	Rekening 2019	Actualisatie 2020	Rekening 2020
<b>Baten</b>			
Rentebaten	-	-	-
Overige baten	50	-	-
<b>Subtotaal baten</b>	<b>50</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

## 7. Verplichte paragrafen

### 7.1 Weerstandsvermogen en risicobeheersing

#### 7.1.1 Weerstandsvermogen en risico's

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

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

De ratio van het weerstandsvermogen wordt bepaald door de bestaande weerstandscapaciteit te delen op de benodigde weerstandscapaciteit. In de notitie weerstandsvermogen wordt voorgesteld een ratio na te streven met een bandbreedte tussen de 1 en de 1,4. Ultimo 2020 is de ratio weerstandsvermogen 1,2.

*bedragen x € 1.000*

Ratio weerstandsvermogen VrAA	Ultimo 2019 actualisatie	Ultimo 2019 realisatie	Ultimo 2020 actualisatie	Ultimo 2020 realisatie *
Benodigde capaciteit	6.216	6.216	6.821	7.478
Beschikbare capaciteit	8.302	8.548	7.718	8.776
Ratio	1,3	1,4	1,1	1,2

*Ad \*) na verwerking van voorgestelde resultaatsbestemming*

26

#### 7.1.2 Financiële kengetallen

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

Voor veiligheidsregio's zijn de volgende kengetallen relevant:

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

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

## Netto schuldquote en netto schuldquote gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen

Bedragen x € 1.000

Omschrijving kengetal	Rekening 2019	Actualisatie 2020	Rekening 2020
<b>Ratio netto schuldquote (A+B+C-D1-E-F-G)/H*100%</b>	<b>26,1%</b>	<b>33,0%</b>	<b>34,9%</b>
<b>Ratio netto schuldquote gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen (A+B+C-D2-E-F-G)/H*100%</b>	<b>26,1%</b>	<b>33,0%</b>	<b>34,9%</b>
A. Een raming van het totaal van de vaste schulden.	29.900	26.867	26.867
B. Een raming van het totaal van de netto vlottende schulden.	13.471	7.640	11.819
C. Een raming van het totaal van de overlopende passiva.	4.734	2.151	15.977
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.	18.628	3.447	16.290
F. Een raming van het totaal van alle liquide middelen.	-	-	70
G. Een raming van het totaal van de overlopende activa.	3.008	1.620	4.525
H. Het geraamde totaal saldo van de baten, exclusief de mutaties reserves.	101.274	95.824	96.830

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 2019, actualisatie 2020 en rekening 2020 zijn respectievelijk 26,1%, 33,0% en 34,9%. 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 2019, actualisatie 2020 en rekening 2020 zijn respectievelijk 36,7%, 39,2% en 23,2%. 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 2020 is hoger dan 20% en is daarmee volgens de norm van de VNG aan de lage kant, maar nog niet onvoldoende.

Bedragen x € 1.000

Omschrijving kengetal	Rekening 2019	Actualisatie 2020	Rekening 2020
<b>Solvabiliteitsratio A/B*100%</b>	<b>36,7%</b>	<b>39,2%</b>	<b>23,2%</b>
A. Een raming van het totale eigen vermogen.	27.578	35.320	23.290
B. Een raming van het totaal van de passiva.	75.054	90.011	100.427

### Structurele exploitatieruimte

Bedragen x € 1.000

Omschrijving kengetal	Rekening 2019	Actualisatie 2020	Rekening 2020
<b>Ratio structurele exploitatieruimte ((B-A)+(D-C))/E*100%</b>	<b>1,5%</b>	<b>-2,3%</b>	<b>-6,0%</b>
A. Structurele lasten = (het totaal van de geraamde lasten minus het geraamde totaal van de incidentele lasten per programma.	91.844	93.329	106.441
B. Structurele baten = (het geraamde totaal van de baten minus het geraamde totaal van de incidentele baten per programma	98.029	95.824	96.830
C. Het beoogde totaal van de structurele toevoegingen aan de reserves voor het overzicht.	4.982	5.656	-
D. Het totaal van de structurele onttrekkingen aan de reserves voor het overzicht.	310	927	3.756
E. Het geraamde totaal van de baten, exclusief de mutaties reserves.	101.274	95.824	96.830

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 2019, actualisatie 2020 en rekening 2020 zijn respectievelijk 1,5%, -/2,3% en -/6,0%. Dit betekent dat de structurele baten in 2020 niet toereikend zijn om de structurele lasten te dekken.

## 7.2 Bedrijfsvoering

Bedrijfsvoering betreft de bedrijfsprocessen binnen een organisatie om de beleidsdoelstellingen te kunnen realiseren evenals de sturing en beheersing daarvan (Artikel 14 BBV). In de onderstaande tabellen wordt de formatie, bezetting en het verschil per werkmaatschappij weergegeven. In de paragrafen 7.2.1 tot en met 7.2.3 wordt de bedrijfsvoering per werkmaatschappij toegelicht. De bezettingsgegevens in de onderstaande tabel betreffen de bezettingscijfers van december 2020.

Formatie per 31-12-2020	Dagdienst	24- uursdienst en overig	Vrijwilligers	Totaal
Brandweer	286,7	480,0	248,0	1.014,7
GHOR	19,7	-	-	19,7
<b>Totaal</b>	<b>306,4</b>	<b>480,0</b>	<b>248,0</b>	<b>1.034,4</b>

Bezetting per 31-12-2020	Dagdienst	24- uursdienst en overig	Vrijwilligers	Totaal
Brandweer	259,0	466,7	251,0	976,7
GHOR	18,5	-	-	18,5
<b>Totaal</b>	<b>277,5</b>	<b>466,7</b>	<b>251,0</b>	<b>995,2</b>

Verskil formatie en bezetting per 31-12-2020	Dagdienst	24- uursdienst en overig	Vrijwilligers	Totaal
Brandweer	27,7	13,3	3,0-	38,0
GHOR	1,2	-	-	1,2
<b>Totaal</b>	<b>28,9</b>	<b>13,3</b>	<b>3,0-</b>	<b>39,2</b>

### 7.2.1 Brandweer

Het personeel van de brandweer is in dienst van de Veiligheidsregio. De formatie ultimo 2020 van de brandweer bedraagt 1.014,7 fte terwijl de werkelijke bezetting op 31 december 2020 976,7 fte was. Dit houdt in dat er eind 2020 sprake was van een onderbezetting van 38 fte.

### 7.2.2 GHOR

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

## 7.3 Financiering

### 7.3.1 Treasuryfunctie

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

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

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

### 7.3.2 Renterisiconorm

De Wet Fido begrenst via de renterisiconorm het deel van de totale langlopende schuld dat in een gegeven jaar een renterisico mag hebben. De renterisiconorm bepaalt dat het bedrag van de langlopende schuld dat binnen een gegeven jaar verplicht moet worden afgelost, of waarvan de rente moet worden herzien, maximaal 20% van het begrotingstotaal mag bedragen. Het doel van deze norm is dat de portefeuille van langlopende leningen zodanig over de jaren verdeeld is, dat het renterisico dat voortkomt uit herfinanciering en renteherzieningen gelijkmatig wordt gespreid. Het bedrag aan herfinanciering betreft het laagste bedrag van de volgende twee bedragen: het bedrag aan nieuw aangetrokken nieuwe schuld in 2020 (€ 0 miljoen) en het bedrag van aflossingen in 2020 (€ 3,033 miljoen). Het bedrag aan renteherziening is € 0. Het renterisico van de veiligheidsregio bedraagt in 2020 daarom € 0 miljoen en dit is ruim binnen de renterisiconorm van € 18,666 miljoen.

*bedragen x € 1.000*

Renterisiconorm		2020
A	Begrotingstotaal (A)	93.329
B	Renterisiconorm (20% van A)	18.666
C	Renterisico (renteherzieningen + herfinanciering)	-
D	( A-B-C) Ruimte (+)/ overschrijding (-)	18.666

### 7.3.3 Kasgeldlimiet

De Wet Fido begrenst middels de kasgeldlimiet de maximale kortlopende schuld. Deze limiet bepaalt dat de kortlopende schuld maximaal 8,2% van het begrotingstotaal (het totaal van lasten) mag zijn. De kasgeldlimiet van de veiligheidsregio bedroeg in 2020 € 7,653 miljoen. De gemiddelde liquiditeitspositie van het 1<sup>e</sup> tot en met het 4<sup>e</sup> kwartaal in de onderstaande tabel betreft het gemiddelde van de begin- en eindsaldi van het desbetreffende kwartaal. De veiligheidsregio heeft in 2020 ruim binnen de kasgeldlimiet geopereerd.

bedragen x € 1.000

Kasgeldlimiet 2020	Kwartaal	Kwartaal	Kwartaal	Kwartaal
	1	2	3	4
Begrotingstotaal	93.329	93.329	93.329	93.329
Kasgeldlimiet (8,2%) van omvang begroting	7.653	7.653	7.653	7.653
Kortlopende schuld/ liquiditeitspositie	6.029-	4.581-	4.233-	1.338
Ruimte (+) / overschrijding (-)	13.682	12.234	11.886	6.315

### 7.3.4 Renteresultaat

Een hoger renterisico leidt tot een hoger risicoprofiel, aangezien de rente op lange termijn een onzekere factor is. Momenteel is de rente laag, maar het tij kan op enig moment keren. Dit wordt ondervangen middels een financieringsstructuur die hier zo min mogelijk gevoelig voor is. Door binnen de voorziening kapitaallasten te rekenen met een hogere rekenrente (1,25%) dan de daadwerkelijke effectieve rente die wordt betaald (0,9% in 2020) wordt het renterisico verlaagd. Het bedrag aan werkelijk betaalde rente in 2020 bedraagt € 166.000. De veiligheidsregio heeft geen renteresultaat.

### 7.3.5 Financiering vaste activa

In totaal zijn vier vaste geldleningen afgesloten (in 2016 ging het om een aantal van drie en in 2019 om een aantal van één). De specificaties staan in het onderstaande overzicht weergegeven. De bedragen zijn weergegeven in duizenden euro's.

leningnr	Leninggever	Datum	Hoofdsom	Totale looptijd	Werkelijke rente	Restschuld 31 december 2017	Aflossing in 2018	Restschuld 31 december 2018	Aflossing in 2019	Restschuld 31 december 2019	Aflossing in 2020	Restschuld 31 december 2020	Restschuld over 5 jaar	Rest looptijd eind 2021	Aflossing in 2021
			x € 1.000			x € 1.000	x € 1.000	x € 1.000	x € 1.000	x € 1.000	x € 1.000	x € 1.000	x € 1.000		x € 1.000
40.110960	BNG	22-dec-16	5.000	10 jr	0,56%	4.500	500	4.000	500	3.500	500	3.000	500	5 jr	500
40.110961	BNG	22-dec-16	8.000	15 jr	0,98%	7.467	534	6.933	533	6.400	533	5.867	3.202	10 jr	533
40.110962	BNG	22-dec-16	10.000	10 jr	0,99%	10.000	0	10.000	0	10.000	0	10.000	10.000	5 jr	0
40.113266	BNG	2-dec-19	10.000	5 jr	-0,15%	0	0	0	0	10.000	2.000	8.000	0	3 jr	2.000
	Totaal		33.000			21.967	1.034	20.933	1.033	29.900	3.033	26.867	13.702		3.033

### 7.3.6 EMU-saldo

Het EMU-saldo<sup>2</sup> geeft inzicht in hoe de uitgaven zich verhouden tot de inkomsten in een jaar (en hoe investeringen in een jaar zich verhouden tot de afschrijvingen). Bij een negatief EMU-saldo besteedt de veiligheidsregio meer geld dan dat zij ontvangt (en overstijgen de investeringen de afschrijvingen), bij een positief EMU-saldo is dit andersom. In het onderstaande overzicht worden de EMU-saldi van de jaarrekening 2019, actualisatie 2020 en jaarrekening 2020 weergegeven.

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

Bedragen x € 1.000

EMU-Saldo	Rekening 2019	Actualisatie 2020	Rekening 2020
<b>EMU-Saldo (A+B+C-D+E+F-G+H-I-J-K)</b>	<b>4.502</b>	<b>-15.574</b>	<b>-8.807</b>
A. Exploitatiesaldo vóór toevoeging aan c.q. onttrekking uit reserves.	7.524	2.495	-9.612
B. Afschrijvingen ten laste van de exploitatie.	4.770	5.443	5.152
C. Bruto dotaties aan de post voorzieningen ten laste van de exploitatie minus de vrijval van de voorzieningen ten bate van de exploitatie.	3.101	1.848	7.816
D. Investerings in (im)materiële vaste activa die op de balans worden geactiveerd.	10.621	25.360	10.637
E. Baten uit bijdragen van andere overheden, de Europese Unie en overigen, die niet op de exploitatie zijn verantwoord en niet al in mindering zijn gebracht bij post D.	-	-	-
F. Desinvesteringen in (im)materiële vaste activa: Baten uit desinvesteringen in (im)materiële vaste activa (tegen verkoopprijs), voor zover niet op exploitatie verantwoord.	-	-	-
G. Aankoop van grond en de uitgaven aan bouw-, woonrijp maken e.d. (alleen transacties met derden die niet op de exploitatie staan)	-	-	-
H. Baten bouwgrondexploitatie: Baten voorzover transacties niet op exploitatie verantwoord.	-	-	-
I. Lasten op balanspost Voorzieningen voorzover deze transacties met derden betreffen.	272	-	1.526
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.	-	-	-

32

De EMU-saldi voor de rekening 2019, actualisatie 2020 en rekening 2020 zijn respectievelijk € 4,502 miljoen, minus € 15,574 miljoen en minus € 8,807 miljoen.

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



## 7.4 Onderhoud kapitaalgoederen

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

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

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

## 7.5 WNT verantwoording

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

### 1. Bezoldiging topfunctionarissen

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

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

<b>Gegevens 2019</b>		
<b>bedragen x € 1</b>	<b>L.J. Schaap</b>	<b>M.T.C. van Lieshout</b>
Functiegegevens	Commandant	Directeur
Aanvang en einde functievervulling in 2019	01/01 -30/09	01/10-31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1,00	1,11
Dienstbetrekking?	Ja, bij de politie	Ja
Bezoldiging		
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	178.896	45.841
Beloningen betaalbaar op termijn	-	-
Subtotaal	178.896	45.841
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	145.101	48.899
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	33.794	n.v.t.
Bezoldiging	178.896	45.841
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	Overschrijding van de maximum bezoldiging is niet toegestaan	n.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	Er worden in 2020 facturen verstuurd naar de functionaris om de onverschuldigde betaling in het kader van de WNT terug te vorderen.	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.

<b>Gegevens 2020</b>	
<b>NAAM TOPFUNCTIONARIS</b>	<b>FUNCTIE</b>
F. Halsema	Voorzitter Veiligheidsbestuur
T. Poppens	Plaatsvervangend voorzitter Veiligheidsbestuur
E. Boog	Lid Veiligheidsbestuur
P. Heiligers	Lid Veiligheidsbestuur
G. Oude Kotte	Lid Veiligheidsbestuur
J. Langenacker	Lid Veiligheidsbestuur

2. Uitkeringen wegens beëindiging dienstverband aan topfunctionarissen met of zonder dienstbetrekking alsmede degenen die op grond van hun voormalige functie nog 4 jaar als topfunctionaris worden aangemerkt. NVT.

# Jaarrekening

## 8. Geconsolideerde Balans VrAA

### 8.1 Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling

#### 8.1.1 Algemeen

De jaarrekening is opgesteld met inachtneming van het “Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten” en de financiële verordeningen.

#### 8.1.2 Vaste activa

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

#### 8.1.3 Voorraden

De voorraden zijn gewaardeerd tegen een 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.

#### 8.1.4 Vorderingen

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

#### 8.1.5 Liquide middelen

Liquide middelen zijn gewaardeerd tegen nominale waarde.

#### 8.1.6 Eigen vermogen

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

#### 8.1.7 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.

#### 8.1.8 Vlottende passiva

De kortlopende schulden zijn gewaardeerd tegen de nominale waarde.

## 8.2 Geconsolideerde balans VrAA

Bedragen x € 1.000

ACTIVA VrAA	Ultimo 2020	Ultimo 2019	
<b>Vaste activa</b>			
<b>Materiële vaste activa</b>		74.682	64.045
A121 Gronden en terreinen	4.270	2.990	
A123 Bedrijfsgebouwen	53.114	41.893	
A125 Vervoermiddelen	10.043	11.908	
A129 Overig	7.255	7.254	
<b>Vlottende activa</b>			
<b>Voorraden</b>		4.858	11.509
A213 Onderhanden werk	4.208	10.906	
A214 Gereed product en handelsgoederen	650	603	
<b>Uitzettingen</b>		16.290	18.628
A221 Vorderingen op openbare lichamen	-	-	
A224 Overige vorderingen	2.480	3.254	
A225a Uitzettingen in 's Rijks schatkist met een looptijd < 1jaar	13.810	15.374	
<b>Liquide middelen</b>		70	-
A23 Liquide middelen (kas- en banksaldi)	70	-	
<b>Overlopende activa</b>		4.525	3.008
A29b Nog te ontvangen bijdragen van het Rijk	-	-	
A29c Nog te ontvangen bijdragen van overige overheid	-	-	
A29d Overige overlopende activa	4.525	3.008	
<b>Totaal</b>		<b>100.427</b>	<b>97.190</b>

Bedragen x € 1.000

PASSIVA VrAA	Ultimo 2020	Ultimo 2019	
<b>Vaste passiva</b>			
<b>Eigen vermogen</b>		23.290	32.902
P111 Algemene reserve	8.522	8.548	
P112 Bestemmingsreserve	13.464	24.354	
P114 saldo van rekeningen	1.305	-	
<b>Voorzieningen</b>		22.473	16.184
P12 Voorzieningen	22.473	16.184	
<b>Vaste Schuld</b>		26.867	29.900
P135a Onderhandse leningen van openbare lichamen (art. 1a Wet Fido)	26.867	29.900	
<b>Vlottende passiva</b>			
<b>Vlottende schulden</b>		11.819	13.471
P212 Rood staan op bank	-	1.048	
P213 Overige schulden	11.819	12.423	
<b>Overlopende passiva</b>		15.977	4.734
P29c Vooruit ontvangen bijdragen van overige overheid	-	-	
P29d Overige overlopende passiva	15.977	4.734	
<b>Totaal</b>		<b>100.427</b>	<b>97.190</b>

### 8.3 Toelichting op de balans VrAA

#### 8.3.1 Materiële vaste activa

bedragen x € 1.000

Materiële vaste activa	31-12-2020	31-12-2019
Grond in Erfpacht	4.270	2.990
Gebouwen in Erfpacht	11.052	11.383
Gebouwen	42.062	30.510
Voer- en vaartuigen	10.043	11.908
Overig	7.255	7.254
<b>Totaal</b>	<b>74.682</b>	<b>64.045</b>

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

bedragen x € 1.000

Materiële vaste activa	Grond in erfpacht	Gebouwen in erfpacht	Gebouwen	Voer- en Vaartuigen	Overig	Totaal
Boekwaarde per 1 januari	2.990	11.383	30.510	11.908	7.254	64.045
Bij: investeringen	1.358	0	12.935	60	1.555	15.908
Af: afschrijvingen	-79	-331	-1.382	-1.924	-1.554	-5.270
Af: buitengebruikstellingen	0	0	0	0	0	0
Boekwaarde per 31 december	4.269	11.052	42.063	10.044	7.255	74.683
Aanschafwaarde	4.821	12.854	49.960	28.248	17.983	113.866
Cumulatieve afschrijvingen	-551	-1.803	-7.897	-18.204	-10.728	-39.183
<b>Boekwaarde per 31 december</b>	<b>4.270</b>	<b>11.051</b>	<b>42.063</b>	<b>10.044</b>	<b>7.255</b>	<b>74.683</b>

39

De grootste investeringen in 2020 zijn:

- Veiligheidscentrum Sloterdijk (€ 15.220.000);
- Kantoorautomatisering (€ 354.000)

#### 8.3.2 Voorraden

##### Onderhanden werk

bedragen x € 1.000

Onderhanden werk	31-12-2020	31-12-2019
Onderhanden werk	4.208	10.906
<b>Totaal</b>	<b>4.208</b>	<b>10.906</b>

De post onderhanden werk betreft de uitgaven met betrekking tot investeringen die nog niet zijn afgerond en daarom niet zijn geactiveerd in 2020.

*Gereed product en handelsgoederen**bedragen x € 1.000*

<b>Gereed product en handelsgoederen</b>	<b>31-12-2020</b>	<b>31-12-2019</b>
Kleding	189	240
Auto-onderdelen	345	304
Blusbenodigdheden	10	9
Kantoorbenodigdheden en overige goederen	106	50
<b>Totaal</b>	<b>650</b>	<b>603</b>

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

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

<b>Uitzettingen in 's Rijks schatkist (looptijd &lt; 1 jaar)</b>	<b>31-12-2020</b>	<b>31-12-2019</b>
Uitzettingen in 's Rijks schatkist (looptijd < 1 jaar)	13.810	15.374
<b>Totaal</b>	<b>13.810</b>	<b>15.374</b>

Bij de post Uitzettingen in 's Rijks schatkist gaat het om de rekening courant schatkistbankieren, waar eind 2020 een bedrag van € 13.810.000 op stond. Dit is altijd een momentopname.

40

*Overige vorderingen**bedragen x € 1.000*

<b>Overige vorderingen</b>	<b>31-12-2020</b>	<b>31-12-2019</b>
Debiteuren	2.480	3.449
Voorziening dubieuze debiteuren	0	0
<b>Totaal</b>	<b>2.480</b>	<b>3.449</b>

Er is geen voorziening dubieuze debiteuren omdat er geen posten open staan waarvan wordt verwacht dat deze niet invorderbaar zijn.

Het bedrag van € 2.480.000 betreft openstaande posten, waarvan de belangrijkste posten zijn Gemeente Amsterdam € 956.000, Mercedes Benz Truck € 664.000 (vergoeding TAS), Gemeentes Ouder – Amstel/Aalsmeer en Amstelveen € 266.000 totaal.



**8.3.4 Liquide middelen***bedragen x € 1.000*

<b>Liquide middelen</b>	<b>31-12-2020</b>	<b>31-12-2019</b>
Kruisposten	0	0
Kas	0	0
Bank	70	0
<b>Totaal</b>	<b>70</b>	<b>0</b>

Er wordt geen kas aangehouden. Eind 2020 had de betaalrekening een positief saldo van € 70.000

**8.3.5 Overlopende activa***bedragen x € 1.000*

<b>Overige overlopende activa</b>	<b>31-12-2020</b>	<b>31-12-2019</b>
Voorschotten personeel	1.121	17
Nog te ontvangen baten	2.195	1.132
Vooruitbetaalde kosten	1.112	1.228
Nog te ontvangen belastingen en premies	97	630
<b>Totaal</b>	<b>4.526</b>	<b>3.007</b>

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

De nog te ontvangen baten hebben betrekking op de nog niet in aan derden gefactureerde posten, die betrekking hebben op het boekjaar 2020. Deze worden in 2021 gefactureerd. Op deze post heeft in 2020 een bedrag van € 1.234.000 miljoen betrekking op de op de Corona declaratie bij het ministerie van VWS.

### 8.3.6 Eigen vermogen

Het jaarrekeningresultaat 2020 voor bestemming is voordelig (€ 1.305.000).

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

*bedragen x € 1.000*

<b>Eigen Vermogen</b>	<b>31-12-2020</b>	<b>31-12-2019</b>
Algemene reserve	8.521	8.547
Bestemmingsreserves	13.464	24.354
Saldo van rekening	1.305	0
<b>Totaal</b>	<b>23.290</b>	<b>32.902</b>

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

*bedragen x € 1.000*

<b>Algemene reserve en resultaat voor bestemming</b>	<b>saldo per 1 januari</b>	<b>Mutaties na bestemming</b>	<b>Bij</b>	<b>Af</b>	<b>saldo per 31 december</b>
Algemene reserve	8.547	0	0	-26	<b>8.521</b>
Saldo van rekening	1.305	0	0	0	<b>1.305</b>
<b>Totaal</b>	<b>9.853</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-26</b>	<b>9.827</b>

#### *Bestemmingsreserves*

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

*bedragen x € 1.000*

<b>Bestemmingsreserve</b>	<b>saldo per 1 januari</b>	<b>Mutaties na bestemming</b>	<b>Bij</b>	<b>Af</b>	<b>saldo per 31 december</b>
Bestemmingsreserve WW	1.503	0	0	-143	1.360
Bestemmingsreserve Manifest	865	0	0	-865	0
Bestemmingsreserve Veiligh.Centrum Haven	3.036	0	0	-3.036	0
Bestemmingsreserve Transitie LSMO	500	0	0	-500	0
Bestemmingsreserve vastgoed	5.468	0	0	-5.468	0
Bestemmingsreserve FLO Amsterdam	12.983	0	0	-3.613	9.370
Bestemmingsreserve Strategisch HRM	0	0	1.100	-419	681
Bestemmingsreserve Informatiesturing	0	0	1.700	-254	1.446
Bestemmingsreserve Innovatie	0	0	934	-327	607
<b>Totaal bestemmingsreserve</b>	<b>24.354</b>	<b>0</b>	<b>3.734</b>	<b>-14.625</b>	<b>13.464</b>

#### *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 2020 is € 143.000 onttrokken aan deze bestemmingsreserve ter dekking van betaalde werkloosheidsuitkeringen.

#### *Bestemmingsreserve Manifest*

Deze reserve is conform het besluit van het veiligheidsbestuur van 30 maart 2020 opgeheven en het saldo (€ 865.000) is gedoteerd aan de reserve Strategisch HRM.

*Bestemmingsreserve Veiligheidscentrum Haven*

Op 21 juni 2018 door het Veiligheidsbestuur besloten om een bestemmingsreserve Veiligheidscentrum Haven in te stellen. Tevens is door het bestuur op 30 maart 2020 ingestemd met het per 1 januari 2020 opheffen van de reserve Veiligheidscentrum Haven en het saldo ultimo boekjaar 2019 (€ 1,936 miljoen) te doteren aan de reserve Informatiesturing (€ 1,700 miljoen) en de Reserve Strategisch HRM (€ 0,236 miljoen).

*Bestemmingsreserve Transitie LMO*

Het Veiligheidsbestuur heeft op 21 juni 2018 tevens ingestemd met de vorming van een bestemmingsreserve Transitie LMO in verband met de vorming van een Landelijke Meldkamerorganisatie. Op deze reserve zijn in 2019 geen mutaties.

Tevens is door het bestuur op die datum ingestemd met het per 1 januari 2020 opheffen van de reserve Transitie LMO en het saldo ultimo boekjaar 2019 (€ 0,500 miljoen) te doteren aan de reserve Innovatie.

*Bestemmingsreserve vastgoed Amsterdam*

Het veiligheidsbestuur heeft op 7 april 2014 besloten het resultaat van de verkoop van Amsterdams vastgoed te laten verlopen via de reserve vastgoed Amsterdam.<sup>3</sup> Deze reserve is op basis van het Strategisch Vastgoedplan afgebouwd (zoals vastgesteld in het veiligheidsbestuur op 21 september 2020) en toegevoegd aan de voorziening egalisatie kapitaallasten;

*Bestemmingsreserve FLO Amsterdam*

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

Door het stopzetten van de levensloopregeling in 2022 worden er in 2020 en in 2021 extra bijdragen betaald aan de levenslooptegoeden FLO-regeling. In 2020 bedroeg deze extra bijdrage € 9 miljoen.

Dit bedrag heeft geleid tot een overschrijding van het budget voor de FLO-uitkeringen van € 3.613.000. Dit bedrag is extra onttrokken aan de reserve. Daarnaast heeft hierdoor de geplande dotatie aan de reserve FLO van € 4.722.000 niet plaatsgevonden.

*Bestemmingsreserve Strategische HRM*

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

*Bestemmingsreserve Informatiebesturing*

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

*Bestemmingsreserve Innovatie*

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

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

## 8.3.7 Voorzieningen

*bedragen x € 1.000*

Voorzieningen	31-12-2020	31-12-2019
Voorziening egalisatie kap. lasten	19.720	12.274
Voorziening groot onderhoud	2.138	2.114
Overig	615	1.797
<b>Totaal</b>	<b>22.473</b>	<b>16.185</b>

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

Aan de voorziening egalisatie kapitaallasten is in 2020 het saldo van de reserve vastgoed van € 5.468.000 toegevoegd op basis van het besluit van veiligheidsbestuur op 21 september 2020 na de bespreking van het Strategisch Vastgoedplan.

*Voorziening egalisatie kapitaallasten**bedragen x € 1.000*

Voorziening egalisatie kapitaallasten	saldo per 1 januari	Dotatie	Aanwending	Vrijval	saldo per 31 december
Regio	7.507	1.434	0	0	8.940
Aalsmeer	0	0	0	0	0
Amstelveen	264	98	0	0	362
Amsterdam	2.987	5.843	0	0	8.830
Diemen	331	29	0	0	361
Ouder-Amstel	0	0	0	0	0
Uithoorn	15	9	0	0	23
Boot	735	17	-19	0	733
Bocas	436	34	0	0	470
<b>Totaal</b>	<b>12.274</b>	<b>7.464</b>	<b>-19</b>	<b>0</b>	<b>19.720</b>

44

De gemeenten betalen jaarlijks een vaste bijdrage voor rente en afschrijving. De kapitaallasten fluctueren daarentegen doordat investeringen niet gelijkmatig over de jaren plaatsvinden. Op basis van de meerjarige investeringsbegroting wordt per gemeente gestuurd op meerjarig evenwicht tussen de bijdragen en de kapitaallasten. Via deze voorziening worden de kapitaallasten geëgaliseerd over de jaren. In 2020 is, naast de overheveling vanuit de reserve vastgoed, per saldo € 1.978.000 aan de voorziening toegevoegd.

*Voorziening egalisatie kosten groot onderhoud**bedragen x € 1.000*

Voorziening egalisatie kosten groot onderhoud	saldo per 1 januari	Dotatie	Aanwending	Vrijval	saldo per 31 december
Amstelveen	196	47	0	0	243
Amsterdam	1.490	65	-37	0	1.518
Uithoorn	68	0	-111	0	-43
Diemen	189	34	0	0	223
Bocas	169	28	0	0	197
<b>Totaal</b>	<b>2.113</b>	<b>174</b>	<b>-148</b>	<b>0</b>	<b>2.139</b>

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

#### Voorzieningen overig

bedragen x € 1.000

Voorzieningen overig	saldo per 1 januari	Dotatie	Aanwending	Vrijval	saldo per 31 december
Personeelsgerelateerd	869	177	-493	-17	536
Egalisatie huurkosten Karspeldreef	928	0	-849	0	79
<b>Totaal</b>	<b>1.797</b>	<b>177</b>	<b>-1.342</b>	<b>-17</b>	<b>615</b>

#### Personeelsgerelateerde voorziening

De personeelsgerelateerde voorziening betreft een voorziening voor diverse personele regelingen. In 2020 is hieraan voor een bedrag van € 177.000 gedoteerd. De aanwending bedroeg € 493.000 en er is een bedrag van € 17.000 vrijgevallen.

#### Egalisatie huurkosten Karspeldreef

In 2013 is een voorziening gevormd voor de egalisatie van huurkosten van het hoofdkantoor van BAA. In 2013 is een nieuwe huurovereenkomst afgesloten waarin een huurvrije periode is bedongen aan het begin van de nieuwe huurovereenkomst. Middels deze voorziening wordt het voordeel aan het begin van de contractperiode evenredig verdeeld over de gehele looptijd van het huurcontract. In 2020 bedraagt de aanwending van de voorziening € 849.000. Momenteel wordt een beëindigingsdatum verwacht in het derde kwartaal 2021, zodat de voorziening ook voor het jaar 2021 nog nodig is.

45

### 8.3.8 Vaste schuld

bedragen x € 1.000

Langlopende lening BNG	31-12-2020	31-12-2019
Saldo per 1 januari	29.900	20.933
Bij: nieuwe leningen	0	10.000
Af: saldo aflossing	-3.033	-1.033
<b>Stand per 31 december</b>	<b>26.867</b>	<b>29.900</b>

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

In 2020 is in totaal voor een bedrag van € 3.033.000 afgelost.

Eind 2020 vertegenwoordigen de leningen in totaal een bedrag van € 26.867.000.

In de financieringsparagraaf is een specificatie opgenomen.

**8.3.9 Vlottende schulden***bedragen x € 1.000*

<b>Rekening-courant</b>	<b>31-12-2020</b>	<b>31-12-2019</b>
Rekening courant verhouding met GHOR en Vbu	0	0
Rood staan op bank	0	0
<b>Totaal</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

De Veiligheidsregio Amsterdam-Amstelland heeft een kredietarrangement voor een krediet in rekening-courant afgesloten met de BNG met een kredietlimiet van € 13.500.000. Eind 2020 was de stand op deze rekening € 0.

*bedragen x € 1.000*

<b>Overige vlottende schulden</b>	<b>31-12-2020</b>	<b>31-12-2019</b>
Crediteuren	11.817	12.422
<b>Totaal</b>	<b>11.817</b>	<b>12.422</b>

Eind 2020 staat er voor een bedrag van € 11.817.000 op de post crediteuren op de balans, wat een momentopname is van de facturen die bij VrAA zijn binnengekomen maar eind 2020 nog niet zijn betaald. De grootste post betreft een bedrag van € 5.148.000 ten behoeve van de Belastingdienst. Andere grote posten zijn: GEMCO € 809.000, DRV Dutch Rescue Vehicles € 972.000, Zilveren kruis € 1.295.000, ABP pensioen € 790.000

46

**8.3.10 Overlopende passiva***bedragen x € 1.000*

<b>Overige overlopende passiva</b>	<b>31-12-2020</b>	<b>31-12-2019</b>
Uit te betalen salarissen	6.343	2.146
Nog te betalen kosten	2.914	2.528
Nog te betalen belastingen en premies	6.048	2
Loongerelateerde verplichtingen	6	9
Vooruitontvangen baten	665	49
Vooruitontvangen bijdragen van overige overheid		0
<b>Totaal</b>	<b>15.977</b>	<b>4.734</b>

*Uit te betalen salarissen*

Als gevolg van andere wet- en regelgeving is een groot deel van uitstaande levenslooptegoeden als het ware via het salaris opgenomen maar in december niet uitbetaald. In januari 2021, tegelijkertijd met de gewone salarisrun van die maand, zijn de levenslooptegoeden op aparte individuele bankrekeningen gestort. Deze tegoeden worden later gebruikt voor uitkeringen tijdens het overgangsrecht van het Functioneel Leeftijd Ontslag (FLO). Als gevolg van deze late betaling is eind 2020 sprake van een bedrag van € 6.343.000 aan uit te betalen salarissen.

*Nog te betalen belastingen en premies*

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

*Nog te betalen kosten*

Alle lasten voor zover bekend, die betrekking hebben op het boekjaar 2020 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 2021 zal het saldo van € 2.914.000 van deze rekening worden afgeboekt.

**8.3.11 Niet uit de balans blijvende rechten en verplichtingen***Huisvesting*

De Brandweer Amsterdam-Amstelland huurt 3 panden, waarbij de contracten een gemiddelde resterende looptijd van 2 jaar hebben. De huurverplichting in 2020 bedraagt € 1,1 miljoen.

*FLO*

De VrAA heeft tot 2043 FLO verplichtingen van in totaal € 82 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.

Daarnaast zijn er contracten voor:

- koffieautomaten (afgesloten in 2017 met een resterende looptijd van 1,85 jaar) en een huurverplichting van € 63.795 in 2020; hiernaast is het gebruik van de ingrediënten afgerekend in prijs per eenheid);
- kopieerapparaten (afgesloten in 2017 met een resterende looptijd van 1,5 jaar en een huurverplichting van € 72.661 in 2020).;

47

*Voertuigen*

- Voor de commandant is een contract voor een leaseauto afgesloten voor de duur van 59 maanden met een maandelijks te betalen bedrag van € 1.341 exclusief BTW.
- Voor de plaatsvervangend commandant is in december 2019 een contract voor een leaseauto afgesloten voor de duur van 36 maanden voor een bedrag van € 656 per maand exclusief BTW.

**8.3.12 Gebeurtenissen na balansdatum**

Er zijn geen gebeurtenissen na balansdatum te melden.

## 9. Geconsolideerde resultatenrekening

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

bedragen x € 1.000

VrAA	Rekening 2019	Actualisatie 2020	Rekening 2020	Saldo
<b>Baten</b>				
3.5.2 Uitgeleend personeel	303	301	457	156-
3.6 huren	38	6-	73	80-
3.8 Overige goederen en diensten	8.136	4.249	5.188	939-
4.3.1 Inkomensoverdrachten - Rijk	11.087	10.332	10.505	173-
4.3.2 Inkomensoverdrachten - gemeenten	81.361	80.948	80.606	342
4.3.3 Inkomensoverdrachten - gemeenschappelijke regelingen	350	-	-	-
4.3.8 Inkomensoverdrachten - overige instellingen en personen	-	-	-	-
5.1 Rente	-	-	-	-
<b>Totale baten</b>	<b>101.274</b>	<b>95.824</b>	<b>96.830</b>	<b>1.005-</b>
<b>Lasten</b>				
1.1 Salarissen en sociale lasten	60.232	59.203	67.645	8.442-
2.1 Belastingen	52	-	34	34-
3.2 Duurzame goederen	146	127	108	19
3.5.1 Ingeleend personeel	5.542	4.925	6.616	1.691-
3.8 Overige goederen en diensten	21.231	21.827	19.323	2.504
5.1 Rente	189	799	166	633
7.2 Mutaties voorzieningen	1.813	1.204	7.445	6.241-
7.3 Afschrijvingen	4.770	5.245	5.152	93
7.5 Overige verrekeningen	224-	-	48-	48
<b>Totale lasten</b>	<b>93.751</b>	<b>93.329</b>	<b>106.441</b>	<b>13.112-</b>
<b>Saldo van baten en lasten</b>	<b>7.524</b>	<b>2.495</b>	<b>9.612-</b>	<b>12.107-</b>
<b>RESERVES</b>				
Onttrekkingen	2.563	2.661	14.651	11.991-
Dotaties	10.042	5.156	3.734	1.422
<b>Mutaties in reserves</b>	<b>7.479</b>	<b>2.495</b>	<b>10.917-</b>	<b>13.412</b>
<b>Resultaat</b>	<b>45</b>	<b>0</b>	<b>1.305</b>	<b>1.305</b>

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



## 9.1 Structureel begrotingsaldo

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

*bedragen x € 1.000*

<b>Structureel begrotingsaldo</b>	<b>Rekening 2019</b>	<b>Actualisatie 2020</b>	<b>Rekening 2020</b>
Saldo van baten en lasten (+ is batig)	7.524	2.495	9.612-
Toevoegingen en onttrekkingen aan reserves (saldo)	7.479	2.495	10.917-
Begrotingsaldo na bestemming (+ is batig)	45	0	1.305
Waarvan incidentele baten en lasten (saldo)	2.308-	814	1.488
Structureel begrotingsaldo (+ is batig)	2.353	814-	183-

Het structurele begrotingsaldo van de rekening 2020 bedraagt € 0,183 miljoen negatief.

# 10. Resultatenrekening Brandweer

bedragen x € 1.000

BAA	Rekening 2019	Actualisatie 2020	Rekening 2020	Saldo
<b>Baten</b>				
3.5.2 Uitgeleend personeel	303	301	457	156-
3.6 Huren	38	6-	73	80-
3.8 Overige goederen en diensten	8.136	4.249	5.188	939-
4.3.1 Inkomensoverdrachten - Rijk	8.529	7.770	7.900	129-
4.3.2 Inkomensoverdrachten - gemeenten	81.039	80.624	80.282	342
4.3.3 Inkomensoverdrachten - gemeenschappelijke regelingen	-	-	-	-
4.3.8 Inkomensoverdrachten - overige instellingen en personen	-	-	-	-
5.1 Rente	-	-	-	-
<b>Totale baten</b>	<b>98.045</b>	<b>92.938</b>	<b>93.900</b>	<b>962-</b>
<b>Lasten</b>				
1.1 Salarissen en sociale lasten	60.232	59.203	67.645	8.442-
2.1 Belastingen	52	-	34	34-
3.2 Duurzame goederen	146	127	108	19
3.5.1 Ingeleend personeel	3.644	2.781	4.757	1.976-
3.8 Overige goederen en diensten	20.020	20.689	18.226	2.463
5.1 Rente	189	799	166	633
7.2 Mutaties voorzieningen	1.813	1.204	7.445	6.241-
7.3 Afschrijvingen	4.770	5.245	5.152	93
7.5 Overige verrekeningen	-224	-	-48	48
<b>Totale lasten</b>	<b>90.642</b>	<b>90.048</b>	<b>103.485</b>	<b>13.438-</b>
<b>Saldo van baten en lasten</b>	<b>7.403</b>	<b>2.891</b>	<b>9.585-</b>	<b>12.476-</b>
<b>RESERVES</b>				
Onttrekkingen	2.563	2.265	14.625	12.360-
Dotaties	10.042	5.156	3.734	1.422
<b>Mutaties in reserves</b>	<b>7.479-</b>	<b>2.891-</b>	<b>10.891</b>	<b>13.782</b>
<b>Resultaat</b>	<b>76-</b>	<b>0</b>	<b>1.306</b>	<b>1.306</b>

50

## 10.1 Toelichting resultaat

De brandweer sluit het jaar 2020 af met een positief resultaat van € 1.306.000.

## 10.2 Toelichting baten

De hogere baten zijn met name ontstaan doordat het ministerie van VWS bereid is de meerkosten als gevolg van COVID-19 te financieren (€ 1.234.000), gedetacheerde medewerkers (€ 156.000), de loonindexatie van de brede doeluitkering rampenbestrijding (€ 129.000) en huuropbrengsten voor de stalling van ambulances en verhuur van parkeerplaatsen (€80.000). Hier staat echter door COVID-19 lagere omzet tegenover bij BOCAS (€ 166.000) en minder opbrengsten voor advisering, inspecties en controles (€ 216.000).

**10.2.1 Uitgeleend personeel**

<i>Uitgeleend personeel</i>	Budget	Realisatie tm 31 dec 2020	Verschil met budget
Opbrengsten detachering	300.869	456.736	-155.867
	<b>300.869</b>	<b>456.736</b>	<b>-155.867</b>

Op de post uitgeleend personeel is een bedrag van € 156.000 meer aan opbrengsten gerealiseerd dan was begroot als gevolg van de detachering van meer medewerkers bij andere organisaties.

**10.2.2 Huren**

<i>Huren</i>	Budget	Realisatie tm 31 dec 2020	Verschil met budget
Huuropbrengsten	-6.307	73.451	-79.758
	<b>-6.307</b>	<b>73.451</b>	<b>-79.758</b>

De hogere huuropbrengsten van € 80.000 zijn de niet gebudgetteerde opbrengsten voor de stalling van ambulances op de kazernes Diemen, Osdorp en Hendrik en de tijdelijke verhuur van het resterend deel van de parkeerplaatsen bij het voormalig hoofdkantoor aan de Karspeldreef.

**10.2.3 Overige goederen en diensten**

<i>Overige goederen en diensten</i>	Budget	Realisatie tm 31 dec 2020	Verschil met budget
Baten OMS	1.160.000	1.174.763	-14.763
Baten Veiligh.-& Vergunningsadv.	570.000	566.175	3.825
Baten ETC	130.000	-225	130.225
Externe omzet BOCAS	1.191.251	1.025.029	166.222
Baten overige dienstverlening	140.588	1.855.104	-1.714.516
Extern gefinancierde activiteiten	152.000	70.057	81.943
Overige baten	905.500	497.141	408.359
Buitengewone baten	0	343	-343
<b>Totaal</b>	<b>4.249.339</b>	<b>5.188.386</b>	<b>-939.047</b>

*Baten ETC*

De opbrengsten voor controles en toetsing zijn € 130.000 lager dan waarmee in de begroting is rekening gehouden als het gevolg van de inrichting van het centrale ETB bij de gemeente Amsterdam.

*Externe omzet BOCAS*

De externe omzet van BOCAS is € 166.000 lager dan begroot. Dit is vooral het gevolg van Corona.

*Baten overige dienstverlening*

De hogere opbrengsten van € 1.715.000 hebben voor € 1.234.000 betrekking op de Corona declaratie bij het Ministerie van VWS. Bij brief d.d. 20 juli 2020 van de minister van VWS aan de voorzitter van het Veiligheidsberaad heeft de minister aangegeven bereid te zijn de meerkosten als gevolg van COVID-19 voor GGD-en Veiligheidsregio's te willen financieren. Ook is sprake van € 342.000 hogere opbrengsten op dit onderdeel voor de gemeentelijke taken die de sector Crisisbeheersing heeft verricht. Deze waren per abuis gebudgetteerd op het onderdeel Inkomstenoverdrachten gemeenten.

*Extern gefinancierde activiteiten*

De extern gefinancierde activiteiten kennen in 2020 een € 82.000 lagere opbrengst dan was begroot en betreffen vooral lagere inkomsten voor BRZO inspecties en advisering.

*Overige baten*

Binnen de overige baten is sprake van € 408.000 minderopbrengsten, vooral als gevolg van een lagere subsidie Impuls Omgevingsveiligheid.

**10.2.4 Inkomensoverdrachten –Rijk**

Inkomensoverdrachten - Rijk	Budget	Realisatie tm 31 dec 2020	Vershil met budget
<b>Structureel</b>			
Rijksbijdrage regulier	6.657.886	6.787.087	129.201
Rijksbijdrage bijzonder - CBRN	175.000	175.000	0
Rijksbijdrage bijzonder - Versterkingsgelden	937.500	937.500	0
<b>Totaal</b>	<b>7.770.386</b>	<b>7.899.587</b>	<b>129.201</b>

De inkomensoverdrachten van het Rijk zijn € 129.000 hoger vanwege de loonbijstelling (per brief van het ministerie van Justitie en Veiligheid aan de Veiligheidsregio d.d. 17 juni 2020).

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

**10.2.5 Inkomensoverdrachten gemeenten**

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

*bedragen x € 1*

Inkomensoverdrachten - gemeenten	Lokale bijdrage (maatwerk)	Regionale bijdrage	Totaal
Aalsmeer	63.698	1.090.214	1.153.912
Amstelveen	592.892	4.316.342	4.909.234
Amsterdam	11.364.240	59.758.075	71.122.315
Diemen	183.363	1.070.453	1.253.816
Ouder-Amstel	0	584.417	584.417
Uithoorn	107.845	1.150.365	1.258.210
<b>Totaal</b>	<b>12.312.038</b>	<b>67.969.866</b>	<b>80.281.904</b>

## 10.3 Toelichting lasten

### 10.3.1 Salarissen en sociale lasten

De categorie *Salarissen en sociale lasten* kent in 2020 een overschrijding van het budget van per saldo 8.442k. Deze is het resultaat van zowel positieve als negatieve afwijkingen op diverse onderdelen, die op hoofdlijnen het volgende beeld laten zien.

- het onderdeel FLO (€ 8.318.000). Er is sprake van flink hogere loonkosten voor het FLO-overgangsrecht. Door het stopzetten van de levensloopregeling in 2022 worden er in 2020 en in 2021 extra bijdragen betaald aan de levenslooptegoeden FLO-regeling. Voor de hele veiligheidsregio Amsterdam Amstelland met 289 FLO-ers leidt dit tot een extra storting in 2020 en in 2021. Het is niet zo dat hierdoor de FLO over de hele looptijd tot 2043 duurder wordt. Wel worden door deze bijstortingen de uitgaven voor de FLO naar voor getrokken, waardoor in latere jaren de uitgaven lager zijn. Door deze bijstortingen worden hoge vervroegde pensioneringsboetes (RPU-boete) over de aanvullende bijdragen van de werkgever (vanaf het moment dat een medewerker met FLO gaat) zo veel mogelijk beperkt en wordt voldaan aan de afspraak uit het FLO-akkoord dat het netto FLO-spaartegoed vanaf 31 december 2021 doorgroeit tot een doeltegoed van 225% netto jaarinkomen FLO-spaartegoed op 55 jaar.
- Gecorrigeerd voor de extra FLO kosten resteert er per saldo een overschrijding van de categorie Salarissen en sociale lasten van € 124.000.

### 10.3.2 Belastingen

De vennootschapsbelasting komt per saldo € 34.000 hoger uit dan was begroot.

### 10.3.3 Duurzame goederen en diensten

Op de post duurzame goederen is sprake van een overschrijding van € 19.000.

### 10.3.4 Ingeleend personeel

Binnen de categorie *Ingeleend personeel* is sprake van een overschrijding van € 1.976.000, mede door de tijdelijke externe invulling van openstaande vacatures.

### 10.3.5 Overige goederen en diensten

<i>Overige goederen en diensten</i>	Budget	Realisatie tm 31 dec 2020	Verschil met budget
Brandweerspecifieke kosten	1.435.166	788.222	646.944
Buitengewone lasten	0	10.670	-10.670
Energie	925.000	916.711	8.289
Geboungerelateerde kosten	4.083.938	4.263.113	-179.175
Kleding	358.970	263.017	95.953
Opleiden, oefenen en ontwikkeling	2.519.686	1.291.923	1.227.763
Overige materiële kosten	6.096.845	6.090.066	6.778
Personeelsgerelateerde kosten	3.310.929	3.049.222	261.707
Voertuig gerelateerde kosten	1.958.939	1.553.467	405.472
<b>Totaal</b>	<b>20.689.472</b>	<b>18.226.411</b>	<b>2.463.061</b>

De belangrijkste oorzaken voor deze onderschrijding van € 2.463.000 zijn:

- Brandweerspecifieke kosten: € 647.000 lager. Dit komt met name door een lagere besteding voor de subsidie Impuls Omgevingsveiligheid en lagere kosten voor rookmelders;
- Opleiden en oefenen: € 1.228.000 lager. Dit komt door bezuinigingsmaatregelen maar ook door het niet doorgaan van opleidingen/oefenen door Corona;

- Personeelgerelateerde kosten: € 262.000 lager. Dit is met name een gevolg van Corona en lagere kosten voor ziektekostenverzekering;
- Voertuig gerelateerde kosten: € 405.000 lager. Dit is met name een gevolg van lagere kosten voor brandstof en onderhoud;
- Gebouw gerelateerde kosten: € 179.000 hoger, met name als gevolg van hogere kosten voor onderhoud van installaties;

### 10.3.6 Kapitaallasten

<i>Kapitaallasten</i>	Budget	Realisatie tm 31 dec 2020	Verskil met budget
Rente vaste activa	798.966	166.320	632.646
Toevoeging egalisatievoorziening	1.223.037	7.464.287	-6.241.250
Onttrekking egalisatievoorziening	-19.034	-19.034	0
Afschrijving materiële vaste activa	5.244.983	5.151.934	93.049
Boekwinst/-verlies vaste activa	0	-47.717	47.717
Buitengewone baten/lasten VA	0	0	0
<b>Totaal</b>	<b>7.247.952</b>	<b>12.715.791</b>	<b>-5.467.839</b>

Normaliter wordt aan het einde van het jaar ervoor gezorgd dat de realisatie van de kapitaallasten in totaal uitkomt op het gebudgetteerde bedrag. Bij een verschil tussen realisatie en budget aan het einde van het jaar, volgt de benodigde toevoeging of onttrekking aan de voorziening egalisatie kapitaallasten. Deze voorziening zorgt op basis van een meerjarige investeringsbegroting voor een evenwichtige spreiding van de kapitaallasten over deze jaren. Dit vindt centraal voor de gehele organisatie plaats op de kostenplaats van de manager CIF. In 2020 is het gerealiseerde bedrag echter € 5.468.000 hoger dan begroot, wat de toevoeging aan de voorziening egalisatie kapitaallasten betreft. Het toegevoegde bedrag is beschikbaar gekomen door een onttrekking aan de reserve Vastgoed Amsterdam voor hetzelfde bedrag. Dit is conform het Strategisch Vastgoedplan 2020-2030, dat het veiligheidsbestuur op 21 september 2020 heeft vastgesteld.

## 10.4 Toelichting mutatie reserves

### Onttrekkingen

Er is voor een bedrag van € 12.360.000 meer aan reserves te onttrokken, dit is per saldo het gevolg van:

- € 5.468.000 hogere onttrekking aan de bestemmingsreserve vastgoed. Deze reserve is op basis van het Strategisch Vastgoedplan afgebouwd (zoals vastgesteld in het veiligheidsbestuur op 21 september 2020) en toegevoegd aan de voorziening egalisatie kapitaallasten;
- € 3.613.000 hogere onttrekking aan de reserve FLO als gevolg van de bij paragraaf 10.3.1 toegelichte ontwikkelingen;
- € 865.000 hogere onttrekking aan de reserve Manifest. Deze reserve is conform het besluit van het veiligheidsbestuur van 30 maart 2020 opgeheven en het saldo (€ 865.000) is gedoteerd aan de reserve Strategisch HRM;
- € 1.936.000 hogere onttrekking aan de reserve Veiligheidscentrum Haven. Conform het besluit van het veiligheidsbestuur van 30 maart 2020 is deze reserve opgeheven en het resterend saldo (€ 1.936.000) is toegevoegd aan de reserve Informatiesturing voor een bedrag van € 1.700.000 en de reserve Strategisch HRM voor € 236.000.
- € 500.000 hogere onttrekking aan de reserve transitie LMO. Conform het besluit van het veiligheidsbestuur van 30 maart 2020 is deze reserve opgeheven en het resterend saldo (500k) is toegevoegd aan de reserve Innovatie;
- € 254.000 hogere onttrekking aan de reserve Informatiesturing ter dekking van de gemaakte projectkosten die niet waren gebudgetteerd;
- € 215.000 lagere onttrekking aan de reserve Strategische HRM als gevolg van lagere kosten op dit gebied;
- € 107.000 lagere onttrekking aan de reserve WW vanwege lagere kosten voor wachtgeldregelingen;
- € 46.000 hogere onttrekking aan de reserve Innovatie.

### Dotaties

55

Totaal is voor een bedrag van € 1.422.000 minder aan de reserves gedoteerd. Dit het saldo van:

- € 4.722.000 lagere dotatie aan de bestemmingsreserve FLO als gevolg van de bij 1.5.2 toegelichte ontwikkelingen;
- € 1.101.000 hogere dotatie aan de bestemmingsreserve Strategische HRM;
- € 1.700.000 hogere dotatie aan de reserve informatiebesturing;
- € 500.000 hogere dotatie Innovatie;

# 11. Resultatenrekening GHOR

bedragen x € 1.000

GHOR	Rekening 2019	Actualisatie 2020	Rekening 2020	Saldo
<b>Baten</b>				
3.5.2 Uitgeleend personeel				-
3.6 huren				-
3.8 Overige goederen en diensten				-
4.3.1 Inkomensoverdrachten - Rijk	2.558	2.562	2.605	44-
4.3.2 Inkomensoverdrachten - gemeenten	321	324	324	-
4.3.3 Inkomensoverdrachten - gemeenschappelijke regelingen	350	-	-	-
4.3.8 Inkomensoverdrachten - overige instellingen en personen		-	-	-
5.1 Rente		-		-
<b>Totale baten</b>	<b>3.230</b>	<b>2.886</b>	<b>2.930</b>	<b>44-</b>
<b>Lasten</b>				
1.1 Salarissen en sociale lasten		-		-
2.1 Belastingen		-		-
3.2 Duurzame goederen		-		-
3.5.1 Ingeleend personeel	1.898	2.144	1.859	285
3.8 Overige goederen en diensten	1.211	1.138	1.097	41
5.1 Rente		-		-
7.2 Mutaties voorzieningen		-		-
7.3 Afschrijvingen				-
7.5 Overige verrekeningen				-
<b>Totale lasten</b>	<b>3.109</b>	<b>3.281</b>	<b>2.956</b>	<b>325</b>
<b>Saldo van baten en lasten</b>	<b>121</b>	<b>396-</b>	<b>26-</b>	<b>369-</b>
<b>RESERVES</b>				
Onttrekkingen		396	26	370
Dotaties		-		-
<b>Mutaties in reserves</b>	<b>-</b>	<b>396</b>	<b>26</b>	<b>370-</b>
<b>Resultaat</b>	<b>121</b>	<b>-</b>	<b>0-</b>	<b>0</b>



### 11.1 Toelichting baten

Het voordeel van € 44.000 op de baten is gerealiseerd door de indexatie van de Rijksbijdrage voor loon- en prijsbijstellingen 2020. Zie ook de toelichting bij paragraaf 4.1 Rijksbijdragen.

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

### 11.2 Toelichting lasten

De realisatie van de lasten is € 325.000 lager dan begroting. Dit wordt verklaard door de volgende posten:

- Ingeleend personeel € 285.000 - Het voordelig resultaat met betrekking tot ingeleend personeel wordt verklaard door:
  - de bezetting (18,5 fte per 31 december) lager is geweest dan de beschikbare formatie (19,7 fte ). De GHOR vult deze vacatures bewust deels niet in, vooruitlopend op teruglopende inkomsten vanwege de ontvlechting van de GHOR Zaanstreek-Waterland.
  - de detachering van één medewerker gedurende heel 2020 aan team Corona (dit is niet terug te zien in de bezetting, maar wel in lagere salarislasten).
  - Een besparing op piketkosten en inzet van GAGS.
  - Lagere doorbelasting kosten ondersteuning.
- Overige goederen en diensten € 41.000 voordelig, vooral door lagere kosten Ambulance Amsterdam.

### 11.3 Toelichting mutaties reserves

In de begroting was uitgegaan van een negatief resultaat van € 396.000 en een onttrekking aan de reserve voor hetzelfde bedrag om zo op een resultaat van nihil uit te komen. In de realisatie is het saldo van baten en lasten echter door de bovengenoemde ontwikkelingen € 370.000 hoger uitgevallen dan begroot.

Hierdoor komt het saldo van baten en lasten uit op minus € 26.000 en is de benodigde onttrekking aan de reserve maar € 26.000.

## 12. Bijlagen

### 12.1 Reserves en voorzieningen

bedragen x € 1.000

Reserves & Voorzieningen	stand	Bestemming resultaat 2019	Vermeerderingen	Verminderingen	stand
	31-12-2019				31-12-2020
Algemene reserve BAA	4.221	584	-	-	3.637
Algemene reserve GHOR	2.908	121	-	26	3.003
Algemene reserve Vbu	1.373	508	-	-	1.881
<b>Totaal algemene reserves</b>	<b>8.503</b>	<b>45</b>	<b>-</b>	<b>26</b>	<b>8.522</b>
WW	1.502	-	-	143	1.359
Vastgoed Amsterdam	5.468	-	-	5.468	0
FLO Amsterdam	12.983	-	-	3.613	9.370
Manifest	864	-	-	864	0
Transitie LMO	500	-	-	500	-
Veiligheidscentrum Haven	3.036	-	-	3.036	0
Strategische HRM			1.101	419	682
Informatiesturing			1.700	254	1.446
Innovatie			934	327	607
<b>Totaal bestemmingsreserves</b>	<b>24.355</b>	<b>-</b>	<b>3.735</b>	<b>14.624</b>	<b>13.466</b>
<b>Totaal reserves</b>	<b>32.857</b>	<b>45</b>	<b>3.735</b>	<b>14.650</b>	<b>21.987</b>
Personeelsgerelateerd	869	-	177	510	536
Egalisatie kapitaallasten	12.274	-	7.465	19	19.720
Egalisatie kosten groot onderhoud	2.113	-	174	148	2.139
Egalisatie huurkosten	928	-	-	849	79
<b>Totaal voorzieningen</b>	<b>16.184</b>	<b>-</b>	<b>7.816</b>	<b>1.526</b>	<b>22.474</b>
<b>Saldo van reserves &amp; voorzieningen</b>	<b>49.041</b>				<b>44.461</b>

## 12.2 Sisa-bijlage



Ministerie van Binnenlandse Zaken en  
Koninkrijksrelaties



Definitief SiSa bijlage verantwoordingsinformatie 2020 op grond van artikel 3 van de Regeling informatieverstrekking sisa - d.d. 28 januari 2021			
JenV	A2	Brede Doeluitkering Rampenbestrijding (BDUR) Besluit veiligheidsregio's artikelen 8.1, 8.2 en 8.3	Besteding (jaar T)
		Veiligheidsregio's	<i>Aard controle R Indicator: A2/01</i> € 9.254.815

## 12.3 Incidentele baten en lasten

### 12.3.1 Overzicht en toelichting incidentele baten

bedragen x € 1.000

Overzicht incidentele baten per programma	Rekening 2019	Actualisatie 2020	Rekening 2020
<b>Baten</b>			
<b>Programma Crisisbeheersing</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Crisisbeheersing: Preventie en preparatie	0	0	0
Crisisbeheersing: Crisis- en incidentbestrijding	0	0	0
Crisisbeheersing: Kwaliteitszorg	0	0	0
<b>Programma Brandweezorg</b>	<b>3.245</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Brandweezorg: Advies en toezicht brandveiligheid	0	0	0
Brandweezorg: Brandveilig wonen	0	0	0
Brandweezorg: Repressie basisbrandzorg	0	0	0
Brandweezorg: Coördinatie en bijzonder optreden	0	0	0
Brandweezorg: Incidentbestrijding gevaarlijke stoffen	0	0	0
Brandweezorg: Bestrijding waterongevallen	0	0	0
Brandweezorg: Zware hulpverlening	0	0	0
Brandweezorg: Maatwerk basisbrandweezorg	0	0	0
Brandweezorg: BOCAS	0	0	0
Brandweezorg: Projecten en incidentele posten	3.245	0	0
<b>Programma Alarmering</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Alarmering: Meldkamerfunctie monodisciplinair brandweer	0	0	0
Alarmering: GHOR-Meldkamertafel	0	0	0
<b>Algemene dekkingsmiddelen en staf Veiligheidsbureau</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Rijksbijdragen	0	0	0
OMS	0	0	0
Gemeentelijke bijdragen	0	0	0
Overige baten	0	0	0
Staf veiligheidsbureau	0	0	0
<b>Programma Overhead</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Incidentele onttrekkingen aan reserves</b>	<b>2.253</b>	<b>814</b>	<b>10.868</b>
<b>Totaal baten incidenteel</b>	<b>5.498</b>	<b>814</b>	<b>10.868</b>

## 12.3.2 Overzicht en toelichting incidentele lasten

*bedragen x € 1.000*

Overzicht incidentele lasten per programma	Rekening 2019	Actualisatie 2020	Rekening 2020
<b>Lasten</b>			
<b>Programma Crisisbeheersing</b>	<b>36</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Crisisbeheersing: Preventie en preparatie	0	0	0
Crisisbeheersing: Crisis- en incidentbestrijding	36	0	0
Crisisbeheersing: Kwaliteitszorg	0	0	0
<b>Programma Brandweezorg</b>	<b>1.871</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Brandweezorg: Advies en toezicht brandveiligheid	0	0	0
Brandweezorg: Brandveilig wonen	0	0	0
Brandweezorg: Repressie basisbrandzorg	0	0	0
Brandweezorg: Coördinatie en bijzonder optreden	0	0	0
Brandweezorg: Incidentbestrijding gevaarlijke stoffen	0	0	0
Brandweezorg: Bestrijding waterongevallen	0	0	0
Brandweezorg: Zware hulpverlening	0	0	0
Brandweezorg: Maatwerk basisbrandweezorg	0	0	0
Brandweezorg: BOCAS	0	0	0
Brandweezorg: Projecten en incidentele posten	1.871	0	0
<b>Programma Alarmering</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Alarmering: Meldkamerfunctie monodisciplinair brandweer	0	0	0
Alarmering: GHOR-Meldkamertafel	0	0	0
<b>Algemene dekkingsmiddelen en staf Veiligheidsbureau</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Rijksbijdragen	0	0	0
OMS	0	0	0
Gemeentelijke bijdragen	0	0	0
Overige baten	0	0	0
Staf veiligheidsbureau	0	0	0
<b>Programma Overhead</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Incidentele toevoegingen aan reserves</b>	<b>5.060</b>	<b>0</b>	<b>3.735</b>
<b>Incidentele toevoegingen aan voorzieningen</b>	<b>839</b>	<b>0</b>	<b>5.645</b>
<b>Totaal lasten incidenteel</b>	<b>7.806</b>	<b>0</b>	<b>9.380</b>

## 12.4 Baten en lasten naar taakvelden (functies IV3 2018)

## Taakvelden rekening 2020 - baten

Taakvelden		Programma's					Totaal
Taakveldnr.	Omschrijvingtaakveld	Crisisbeheersing	Brandweezorg	Alarmering	Algemene dekkingsmiddelen	Overhead	
1.1	Crisisbeheersing en brandweer	643	3.584	0	92.287	316	96.830

bedragen x € 1.000

## Taakvelden rekening 2020 - lasten

Taakvelden		Programma's					Totaal
Taakveldnr.	Omschrijvingtaakveld	Crisisbeheersing	Brandweezorg	Alarmering	Algemene dekkingsmiddelen	Overhead	
0.1	Bestuur	10	0	0	0	50	60
0.4	Overhead	0	0	0	0	21.452	21.452
0.9	Vennootschapsbelasting (VpB)	0	34	0	0	0	34
0.10	Mutaties reserves	-26	-10.891	0	0	0	-10.917
0.11	Resultaat van de rekening van baten en lasten	-3.910	-75.880	-899	92.262	-21.186	-9.612
							0
1.1	Crisisbeheersing en brandweer	4.543	79.430	899	25		84.897

## 12.5 Controleverklaring