



Ontwikkeling van de risico's (bedragen x € 1.000)

Omschrijving	2e BW 2024	Prognose ultimo april
Vrijwaring gemeenten niet verzekerbare risico's.	PM	PM
Duurzame piketorganisatie	288	288
Vakbekwaamheid	1.280	1.280
Niet leveren van afgesproken diensten ambulancezorg	400	400
Personele capaciteit brandweer.	500	333
Fiscale risico's	250	250
Ontwikkeling GHOR	750	500
Financiële gevolgen van schade niet meer of beperkt verzekeraar is	500	500
Datalek GGD	750	750
Verlofsparen		800
Totale bedrag bruto risico's	4.718	5.101
Verwachte compensatie door derden	-1.000	-833
Totale bedrag netto risico's (is benodigde weerstandscapaciteit)	3.718	4.268
Beschikbare weerstandscapaciteit	3.525	3.525
Ratio weerstandsvermogen o.b.v. bruto-risico's	0,7	0,7
Ratio weerstandsvermogen o.b.v. netto-risico's	0,9	0,8

Toelichting

De *ratio weerstandsvermogen* is de verhouding tussen de beschikbare weerstandscapaciteit en de benodigde weerstandscapaciteit. De *beschikbare weerstandscapaciteit* bestaat uit de algemene reserve. In de algemene reserve is reeds het behaalde of beoogde resultaat van het betreffende jaar verwerkt. De *benodigde weerstandscapaciteit* betreft het totaalbedrag van de risico's. Bij netto-risico's is rekening gehouden met een verwachte compensatie voor het optreden van de risico's. Dat betekent dat de verwachte vergoeding voor mogelijke risico's al in mindering is gebracht.

Indien de beschikbare weerstandscapaciteit voldoende is, dan is de weerstandsratio minimaal

Toelichting grootste risico's

Duurzame piketorganisatie en vakbekwaamheid

Met het aannemen van de ontwikkelagenda is besloten om te investeren in de piketorganisatie en vakbekwaamheid. De investeringen zijn gestart in 2023 en lopen door tot en met 2026. Eind 2026 zal de kwaliteit op het vereiste niveau zijn. Tot die tijd blijft dit risico bestaan.

Ontwikkeling GHOR

Onderzoek wijst uit dat de GHOR het risico loopt om crisissituaties niet binnen de huidige formatie op te kunnen vangen. Op dit moment vindt een uitwerking plaats voor aanpassing van de inrichting van de organisatie. Dit zal naar verwachting leiden tot extra inzet van formatie. De kwartiermaker is geworven en betaald uit de vacatureruimte. Voor 2024 is het risico verlaagd omdat er in de eerste maanden nog geen extra kosten zijn geweest.

Datalek GGD

In 2023 is de VRR, samen met andere organisaties, aansprakelijk gesteld voor een datalek. Deze aansprakelijkheidsstelling is gemeld bij onze verzekeraar die onze belangen behartigt. Naar verwachting zal in 2026 pas uitspraak volgen van de rechtbank in deze zaak.

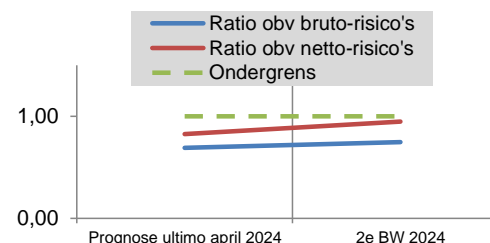
Verlofsparen

Op grond van de CAO kunnen medewerker bovenwettelijke vakantieuren sparen en deze inzetten op een manier die aansluit bij hun prive-situatie. Voor deze uren moet een voorziening gevormd worden en dit komt ten laste van het resultaat. In de 2e begrotingswijziging is rekening gehouden met een dotatie aan de voorziening van € 400k. Op basis van de realisatie van 2023 is de verwachting dat dit in 2024 ongeveer € 800k hoger zal uitkomen. Per 31-12-2023 stond er in de niet uit de balans bijkomende verplichtingen in totaal voor € 11.468k aan verlofuren (bovenwettelijke uren en overwerkuren).

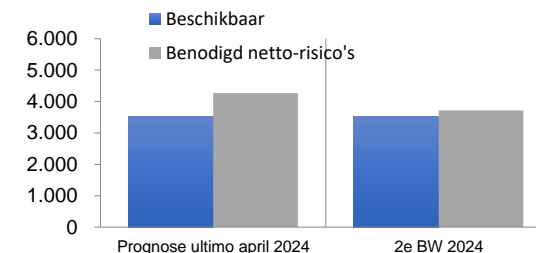
Financiële gevolgen van schade die niet meer of beperkt verzekeraar is

De VRR heeft te maken met premiestijgingen voor verzekeringen en loopt het risico dat een aantal risico's niet meer verzekeraar zijn. Voor de niet-verzekerbare risico's in relatie tot personele verzekeringen hebben de veiligheidsregio's een waarborgfonds opgericht waar dit risico wordt afgedekt. Voor schade aan voertuigen blijft het risico van niet-verzekeraarheid bestaan. De afgelopen jaren was er voor gemiddeld €500k aan schade aan voertuigen.

Ratio weerstandsvermogen



Weerstandscapaciteit





BLAD Financiële resultaten per programma

4-Maandsrapportage

ultimo april 2024

2

VRR

Afwijkingen Prognose t.o.v. 2e BW 2024 (bedragen x € 1.000)

VORIGE RAPPORTAGE

1.833

HUIDIGE

Lasten

-942

Baten

892

Ambulancezorg

Brandweertzorg

Risico & Crisisbeheersing

Overhead en fin. functie

0 15

0 439

0 550

0 829

Lasten

0 -15

0 -39

0 -550

0 -338

Baten

0 0

0 400

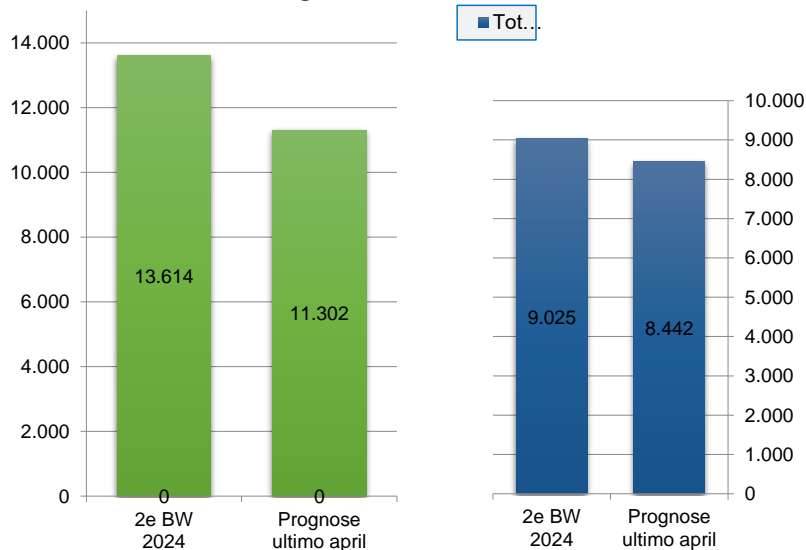
0 0

0 492

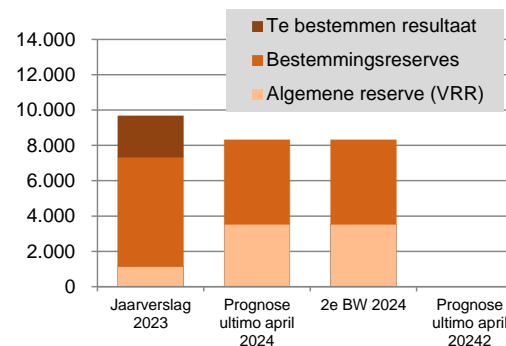
Kapitaalgoederen (bedragen x € 1.000)

Investerings

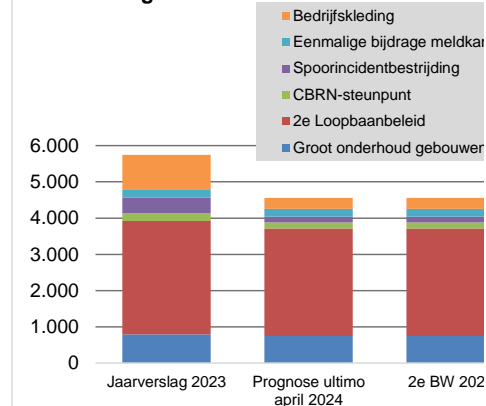
Kapitaallasten



Ontwikkeling eigen vermogen

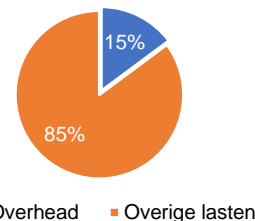
Eigen Vermogen excl. bestemmingsreserves
(= beschikbare weerstandscapaciteit)

Bestemmingsreserves

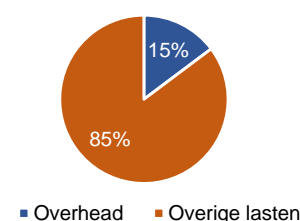


Overheadlasten (als percentage van de begrote lasten, incl. bestem.res.)

2e BW 2024

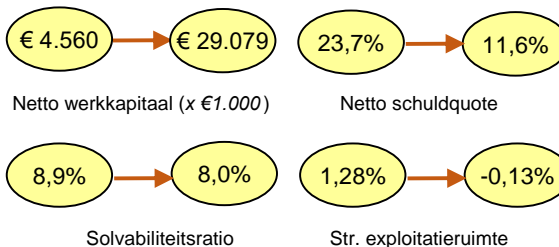


Prognose



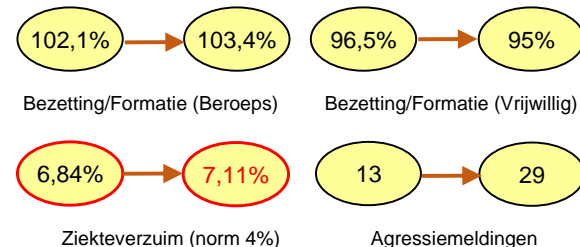
Kengetallen financieel

ultimo dec. 2023 → ultimo april 2024



Kengetallen personeel

ultimo dec. 2023 → ultimo april 2024





Bijlage 1 Financiële resultaten per programma

4-Maandsrapportage

ultimo april 2024

VRR

Prognose baten en lasten (bedragen x € 1.000)

Programma	2e BW 2024	Prognose	Afwijkingen	Vorige rapportage
Ambulancezorg	63.556	63.541	-15	0
Brandweezorg	99.714	99.675	-39	0
Risico- en crisisbeheersing	15.096	14.546	-550	0
Overhead	31.198	30.898	-300	0
Financieringsfunctie	681	644	-38	0
Totaal lasten, incl. dotatie bestemmingsreserves	210.245	209.303	-942	0
Ambulancezorg	68.621	68.621	0	0
Brandweezorg	122.600	123.000	400	0
Risico- en crisisbeheersing	16.726	16.726	0	0
Overhead	0	0	0	0
Financieringsfunctie	508	1.000	492	0
Totaal baten, incl. onttrekking bestemmingsreserves	208.455	209.347	892	0
Ambulancezorg	5.065	5.080	15	0
Brandweezorg	22.886	23.325	439	0
Risico- en crisisbeheersing	1.630	2.180	550	0
Overhead	-31.198	-30.898	300	0
Financieringsfunctie	-173	356	529	0
Resultaat, incl. verwachte nacalculatie gem. bijdrage	-1.790	43	1.833	0

Toelichting op mutaties t.o.v. vorige rapportage

In de 2e begrotingswijziging werd nog een tekort voorzien van €1790k. De huidige prognose komt uit op een positief resultaat van € 43k. Er zijn de volgende wijzigingen:

- De rentelasten komen € 38k lager uit doordat de financieringsbehoefte lager is dan eerder werd voorzien.
- De afschrijvingen komen lager uit doordat investeringen zijn verschoven naar een later tijdstip. Hierdoor dalen de lasten bij het programma ambulancezorg (€ 15k) en programma Brandweer (€ 39k).
- Door de gestegen rente zijn er meer rentebaten op de beschikbare liquide middelen, totaal € 492k meer dan in de 2e BW is opgenomen.
- Met name doordat niet alle vacatures tijdig vervuld kunnen worden zullen de personele kosten naar verwachting lager zijn bij het programma R&C (€500k) en de overhead (€ 250k).
- Op de uitkering van de BDUR-gelden moet nog een indexatie plaatsvinden. Op dit moment wordt ingeschat dat dit € 400k bedraagt.



Investerings (bedragen x € 1.000)						
Omschrijving	2e BW 2024	Prognose ultimo april	Afwijkingen		Vorige rapportage	
Gronden en terreinen	0	0	0	0%		0%
Bedrijfsgebouwen	836	0	836	100%		0%
Machines, apparatuur en installaties	0	0	0	0%		0%
Vervoersmiddelen	6.086	5.174	912	15%		0%
Overige materiele vaste activa	6.692	6.128	564	8%		0%
Totaal	13.614	11.302	2.312	17%	0	0%
Toelichting op mutaties t.o.v. vorige rapportage						
Ten opzichte van de 2e begrotingswijziging doen zich een aantal wijzigingen voor: De investering in bedrijfsgebouwen betreft de strandpost in Hoek van Holland. Deze is vooralsnog uitgesteld. Bij vervoersmiddelen en overige materiele vaste activa gaat het om diverse verschuivingen naar komende jaren.						

Kapitaallasten (bedragen x € 1.000)						
Omschrijving	2e BW 2024	Prognose ultimo april	Afwijkingen		Vorige rapportage	
Afschrijvingen	8.852	8.798	54	99%		0%
Rentelasten	681	644	38	94%		0%
						0%
Rentebaten	-508	-1.000	492	197%		0%
						0%
Totaal	9.025	8.442	583	6%	0	0%
Toelichting op mutaties t.o.v. vorige rapportage						
De afschrijvingen komen lager uit doordat investeringen zijn verschoven naar een later tijdstip. Op basis van de laatste liquiditeitsprognose is dit jaar naar verwachting geen nieuwe lening nodig. Hierdoor dalen de rentelasten in 2024. De rentebaten zijn nu ingeschat op basis van de rentevergoeding op de liquide middelen van het 1e kwartaal en de verwachte beschikbare liquide middelen.						

LEGENDA KENGETALLEN

Kengetallen Financieel	Grens- of normwaarden		
	cat. A	cat. B	cat. C
Indeling categorieën conform indeling rijksoverheid (van minst naar meest risicovol):			
Netto werkkapitaal	> 0	0	< 0
Dit is het saldo tussen de vlottende activa en de vlottende passiva. Het geeft een indicatie in hoeverre de VRR in staat is haar schulden op korte termijn te kunnen betalen.			
Netto schuldquote	< 90%	90% - 130%	> 130%
De (netto) schuldquote geeft inzicht in het niveau van de schuldenlast van de VRR t.o.v. de eigen middelen. Het is een indicatie in welke mate de rentelasten op de exploitatie drukken.			
Solvabiliteitsratio	> 50%	20% - 50%	< 20%
De solvabiliteitsratio geeft inzicht in de mate waarin de VRR in staat is aan zijn financiële verplichtingen te voldoen. Onder de solvabiliteitsratio wordt verstaan het eigen vermogen als percentage van het totale balanstotaal. Het eigen vermogen bestaat uit de algemene reserve plus de bestemmingsreserves en het (verwachte) saldo van baten en lasten. In relatie tot de weerstandscapaciteit die voldoende is, is geen aanpassing nodig van de solvabiliteit.			
Structurele exploitatieruimte	> 0	0%	< 0
Met dit kengetal kan men beoordelen welke structurele ruimte de VRR heeft om de eigen lasten te dragen. De structurele exploitatieruimte wordt bepaald als een percentage van het saldo van de structurele baten en lasten en het saldo van de structurele onttrekkingen en toevoegingen aan reserves gedeeld door de totale baten.			

Kengetallen personeel	Grens- of normwaarden		
	positief	neutraal	negatief
Bezetting/Formatie (Beroeps) en Bezetting/Formatie (Vrijw.pers.)			
Dit kengetal (voor beroepspersoneel respectievelijk vrijwillig repressief personeel) geeft de mate aan waarin de vastgestelde formatie ingevuld is door medewerkers die op de loonlijst staan (dus exclusief personeel derden) met als peildatum de laatste dag van de verslagperiode.			
		norm is formatie	
Ziekteverzuim (norm 4%)	< 4%	4%	> 4%
Dit kengetal geeft het ziekteverzuim weer als percentage van de gemiddelde bezetting over de verstreken periode. Het ziekteverzuim is de cumulatie van kort (1-7 dagen), middellang (8-42 dagen), lang (43-365 dagen) en extra lang verzuim (> 365 dagen).			
Aggressiemeldingen			
Dit is het (cumulatieve) aantal van geregistreerde agressiemeldingen.			
		geen norm	