



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

Omschrijving	3e BW 2024	Prognose ultimo september
Vrijwaring gemeenten niet verzekerbare risico's.	PM	PM
Duurzame piketorganisatie	300	300
Vakbekwaamheid	1.335	1.335
Personele capaciteit brandweer.	261	131
Fiscale risico's	250	250
Ontwikkeling GHOR	560	280
Financiële gevolgen van schade niet meer of beperkt verzekerbbaar is	700	700
Totale bedrag bruto risico's	3.406	2.996
Verwachte compensatie door derden	-875	-780
Totale bedrag netto risico's (is benodigde weerstandscapaciteit)	2.531	2.216
Beschikbare weerstandscapaciteit	3.525	3.525
Ratio weerstandsvermogen o.b.v. bruto-risico's	1,0	1,2
Ratio weerstandsvermogen o.b.v. netto-risico's	1,4	1,6

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.

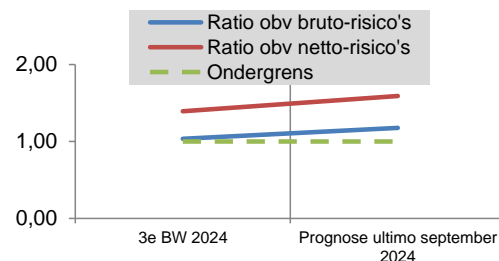
Financiële gevolgen van schade die niet meer of beperkt verzekeraar is

De VRR heeft te maken met premiestijgingen voor verzekeringen en loopt het risico dat een aantal risico's niet meer verzekeerbaar 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.

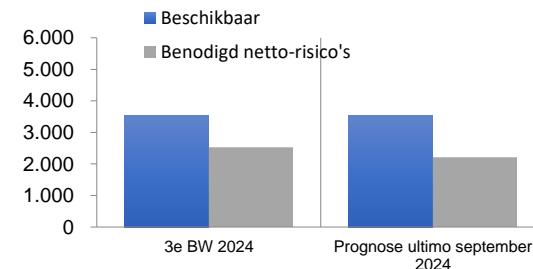
Fiscale risico's

De VRR beschikt niet over fiscaal specialisten om een juiste toepassing van de regelgeving te waarborgen en maakt gebruik van externe deskundigheid. Er kunnen verschillen van inzicht ontstaan met de belastingdienst over fiscale aspecten, zoals BTW of loonheffingen. Dit kan leiden tot beroeps- en bezwaarprocedures met mogelijke naheffingen.

Ratio weerstandsvermogen



Weerstandscapaciteit





BLAD Financiële resultaten per programma

9-Maandsrapportage

ultimo september 2024

2

VRR

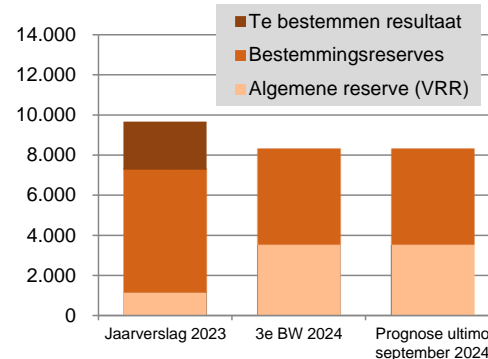
Afwijkingen Prognose t.o.v. 3e BW 2024 (bedragen x € 1.000)

Resultaat 50

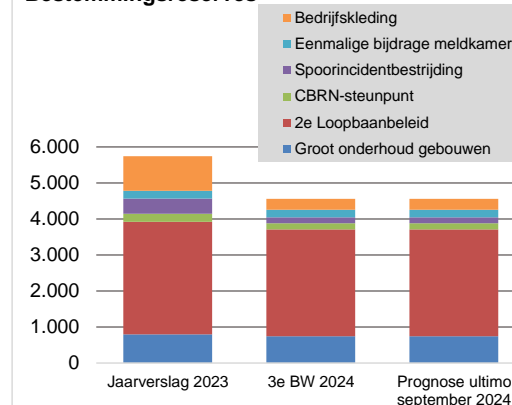
Lasten 200
Baten 250

	Ambulancezorg		Brandweertzorg		Risico & Crisisbeheersing		Overhead en fin. functie	
Resultaat	0	0	0	-200	0	0	0	250
Lasten	0	0	0	200	0	0	0	0
Baten	0	0	0	0	0	0	0	250

Ontwikkeling eigen vermogen

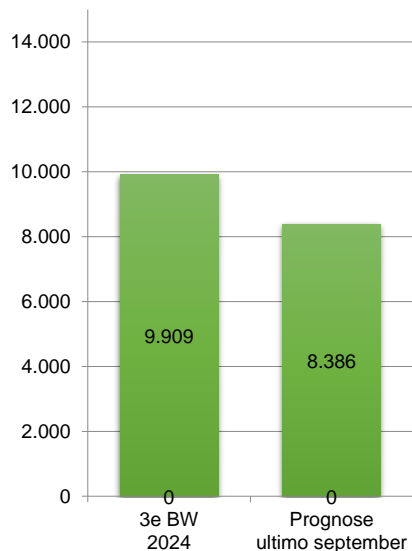
Eigen Vermogen excl. bestemmingsreserves
(= beschikbare weerstandscapaciteit)

Bestemmingsreserves

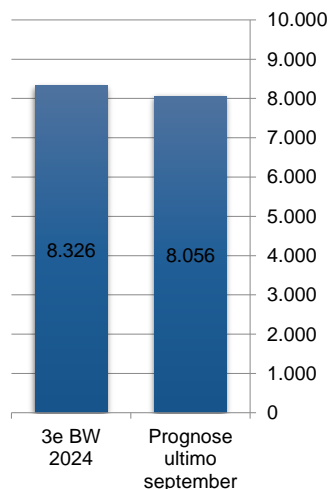


Kapitaalgoederen (bedragen x € 1.000)

Investerings

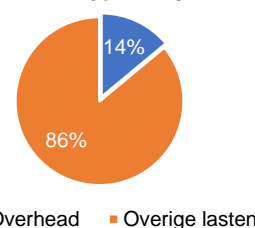


Kapitaallasten

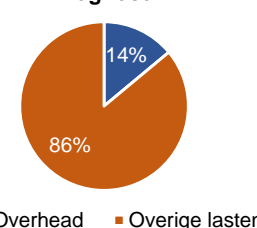


Overheadlasten (als percentage van de begrote lasten, incl. bestem.res.)

3e BW 2024

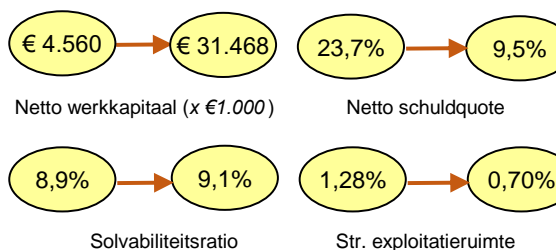


Prognose



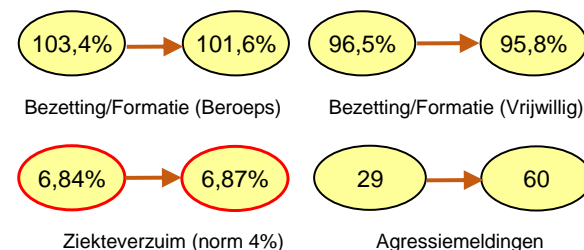
Kengetallen financieel

ultimo dec. 2023 → ultimo september 2024



Kengetallen personeel

ultimo dec. 2023 → ultimo september 2024





Prognose baten en lasten (bedragen x € 1.000)

Programma	3e BW 2024	Prognose	Afwijkingen
Ambulancezorg	64.504	64.504	0
Brandweertzorg	102.040	102.240	200
Risico- en crisisbeheersing	16.858	16.858	0
Overhead	29.895	29.895	0
Financieringsfunctie	644	644	0
Totaal lasten, incl. dotatie bestemmingsreserves	213.941	214.141	200
Ambulancezorg	70.041	70.041	0
Brandweertzorg	122.822	122.822	0
Risico- en crisisbeheersing	20.771	20.771	0
Overhead	310	310	0
Financieringsfunctie	1.000	1.250	250
Totaal baten, incl. onttrekking bestemmingsreserves	214.944	215.194	250
Ambulancezorg	5.537	5.537	0
Brandweertzorg	20.782	20.582	-200
Risico- en crisisbeheersing	3.913	3.913	0
Overhead	-29.585	-29.585	0
Financieringsfunctie	356	606	250
Resultaat, incl. verwachte nacalculatie gem. bijdrage	1.003	1.053	50

Toelichting op mutaties t.o.v. vorige rapportage

Ten opzichte van de halfjaarrapportage (3e begrotingswijziging) worden een aantal kleine afwijkingen verwacht in het financiële resultaat van 2024 waardoor het geprognosticeerde resultaat iets hoger uitkomt (€ 50k.).

- Door uitstel van investeringen zijn er meer liquide middelen dan eerder werd voorzien en daardoor zijn er meer rentebaten, totaal € 250k meer dan in de 3e BW is opgenomen. Dit is opgenomen bij de financieringsfunctie.
- De lasten bij het programma Brandweertzorg komen hoger uit doordat er meer mensen gebruik maken van de mogelijkheid om vakantiedagen te sparen in het kader van de regeling verlofsparen. In deze prognose is rekening gehouden met € 300k meer dotatie aan de voorziening verlofsparen. Daar staat tegenover dat andere kosten bij het programma €100k lager uitvallen.
- Het resultaat van de ambulancezorg is gelijk gebleven.

Bijlage **Investerings en kapitaallasten**

9-Maandsrapportage

ultimo
september

2

Investerings (bedragen x € 1.000)

Omschrijving	3e BW 2024	Prognose ultimo september	Afwijkingen	
Gronden en terreinen	0	0	0	0%
Bedrijfsgebouwen	0	0	0	0%
Machines, apparatuur en installaties	634	634	0	0%
Vervoersmiddelen	3.469	1.946	1.523	44%
Overige materiele vaste activa	5.806	5.806	0	0%
Totaal	9.909	8.386	1.523	15%

Toelichting op mutaties t.o.v. vorige rapportage

Bij vervoersmiddelen zijn een aantal investeringen verschoven naar komende jaren.

Kapitaallasten (bedragen x € 1.000)

Omschrijving	3e BW 2024	Prognose ultimo september	Afwijkingen	
Afschrijvingen	8.682	8.662	20	100%
Rentelasten	644	644	0	100%
Rentebaten	-1.000	-1.250	250	125%
Totaal	8.326	8.056	270	3%

Toelichting op mutaties t.o.v. vorige rapportage

De afschrijvingen komen lager uit doordat investeringen zijn verschoven naar een later tijdstip. De rentebaten zijn nu ingeschat op basis van de rentevergoeding op de liquide middelen tot en met het 3e kwartaal en de verwachte beschikbare liquide middelen in het laatste kwartaal.

LEGENDA KENGETALLEN**Kengetallen Financieel**

Indeling categorieën conform indeling rijksoverheid (van minst naar meest risicovol):

Netto werkkapitaal

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.

Grens- of normwaarden
cat. A **cat. B** **cat. C**

> 0 0 < 0

Netto schuldquote

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.

< 90% 90% - 130% > 130%

Solvabiliteitsratio

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.

> 50% 20% - 50% < 20%

Structurele exploitatieruimte

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.

> 0 0% < 0

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%)

Dit kengetal geeft het ziekteverzuim weer als percentage van de gemiddelde bezetting over de verstreken periode. Het ziekteverzuim is de cumulatieve van kort (1-7 dagen), middellang (8-42 dagen), lang (43-365 dagen) en extra lang verzuim (> 365 dagen).

< 4% 4% > 4%

Agressiemeldingen

Dit is het (cumulatieve) aantal van geregistreerde agressiemeldingen.

geen norm