



BLAD Weerstandsparagraaf

1

2-Maandsrapportage

ultimo september 2023

VRR

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

Omschrijving	Prognose ultimo april	2e BW 2023	Prognose ultimo september
Vrijwaring gemeenten niet verzekerbare risico's.	PM	PM	PM
Duurzame piketorganisatie	343	172	0
Vakbekwaamheid	73	37	0
Spreiding en beschikbaarheid ambulancezorg	208	450	450
Bouwsteen verplichtend karakter	0	0	0
Personele capaciteit brandweer.	247	185	0
Fiscale risico's	250	250	250
Ontwikkeling GHOR	500	0	0
Contract ambulancedienst	0	0	0
Financiële gevolgen van schade niet meer of beperkt verzekeraar is	PM	PM	PM
Datalek GGD		PM	PM
Kosten FLO		PM	
Totale bedrag bruto risico's	1.621	1.094	700
Verwachte compensatie door derden	-500	0	0
Totale bedrag netto risico's (is benodigde weerstandscapaciteit)	1.121	1.094	700
Beschikbare weerstandscapaciteit	1.164	1.164	1.164
Ratio weerstandsvermogen o.b.v. bruto-risico's	0,7	1,1	1,7
Ratio weerstandsvermogen o.b.v. netto-risico's	1,0	1,1	1,7

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 1,00.

Toelichting grootste risico's

Bouwsteen verplichtend karakter (voorheen deeltijdregeling vrijwilligers)

De positie van de brandweervrijwilligers op grond van de deeltijdrichtlijn is juridisch niet meer houdbaar. Daarom is landelijk onderzocht hoe brandweervrijwilligers te onderscheiden zijn van de beroepskrachten. Voor de nieuwe situatie is een implementatieplan opgesteld. De meerkosten voor de VRR worden ingeschat op ongeveer €3 mln per jaar. De implementatie wordt niet meer in 2023 verwacht en daarom is het risico voor dit jaar op 0 gesteld.

Ontwikkeling GHOR

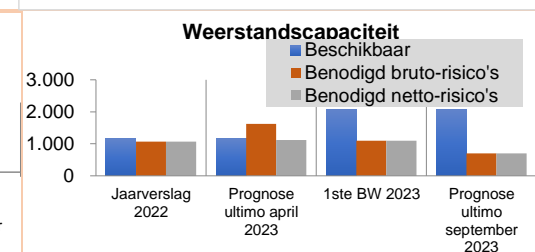
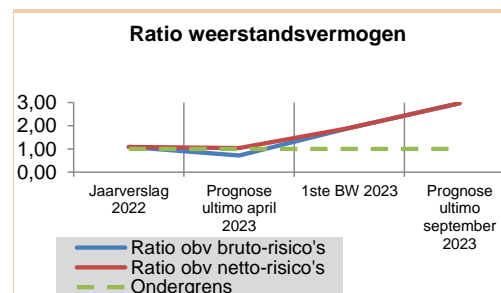
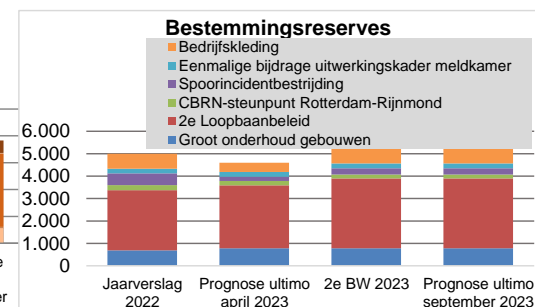
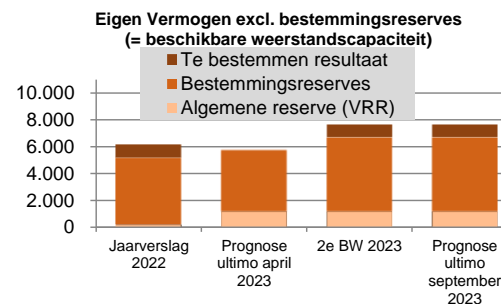
Onderzoek wijst uit dat de GHOR het risico loopt om crisissituaties niet binnen de huidige formatie op te kunnen vangen. Op dit moment vindt een uitwerking plaats voor aanpassing van de inrichting van de organisatie. Dit zal naar verwachting leiden tot extra inzet van formatie. De kwartiermaker wordt geworven en betaald uit de vacaturruimte. Voor 2023 is het risico verlaagd omdat er nog geen extra kosten zijn.

Fiscale risico's

Er is regelmatig overleg met de belastingdienst over diverse fiscale onderwerpen zoals BTW en Vennootschapsbelasting. De VRR huurt hiervoor nu expertise in. Desalniettemin kunnen er verschillen van inzicht blijven bestaan met de belastingdienst waarbij beroep en bezwaarprocedures van toepassing zijn.

Spreiding en beschikbaarheid ambulancezorg

Met de zorgverzekeraar worden afspraken gemaakt over het budget voor spreiding en beschikbaarheid voor ambulancezorg. Het risico bestaat dat de VRR de gemaakte afspraken over het aantal te leveren diensten niet kan nakomen, bijvoorbeeld door schaarste aan personeel. Dit leidt dan tot een lager budget. Op basis van de inzet in 2022 wordt nu een risico ingeschat van € 450k.





BLAD Financiële resultaten per programma

2-Maandsrapportage

ultimo september 2023

VRR

Afwijkingen Prognose t.o.v. 2e BW 2023 (bedragen x € 1.000)

VORIGE RAPPORTAGE

330

HUIDIGE RAPPORTAGE

Lasten
Baten-130
200

Ambulancezorg

Brandweertzorg

Risico & Crisisbeheersing

0 32

0 198

0 130

Lasten
Baten0 48
0 800 -78
0 1200 -130
0 0

Mogelijke mee- en tegenvallers (buiten prognose en bedragen x € 1.000)

0

Lasten
Baten0
0

Ambulancezorg

Brandweertzorg

Risico & Crisisbeheersing

0

0

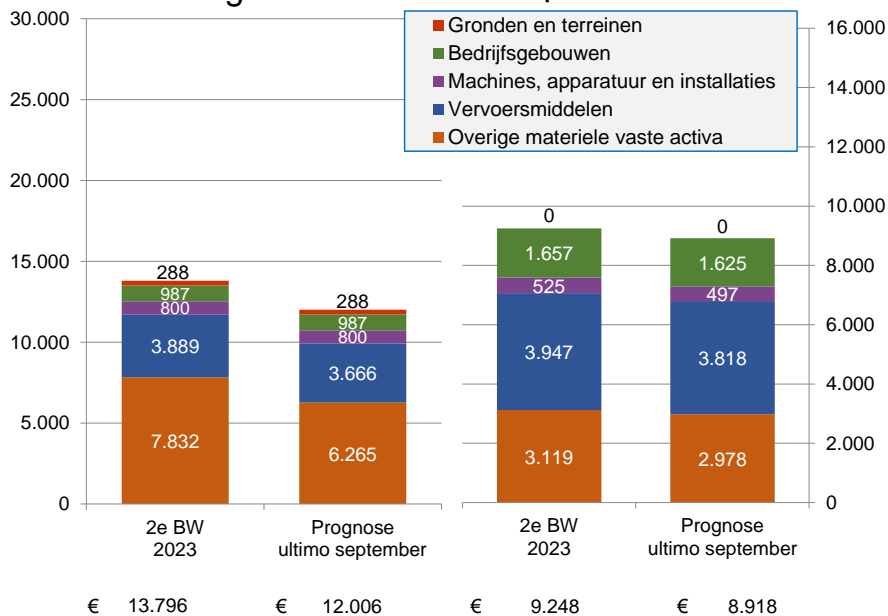
0

Lasten
Baten0
00
00
0

Kapitaalgoederen (bedragen x € 1.000)

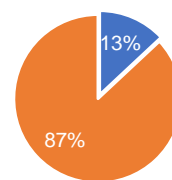
Investerings

Kapitaallasten

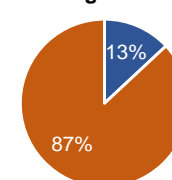


Overheadlasten (als percentage van de begrote lasten, incl. bestem.res.)

2e BW 2023



Prognose



■ Overhead ■ Overige lasten

■ Overhead ■ Overige lasten

Kengetallen financieel

ultimo dec. 2022 → ultimo september 2023

€ 7.162 → € 12.723

Netto werkkapitaal (x €1.000)

26,8% → 21,9%

Netto schuldquote

5,4% → 6,8%

Solvabiliteitsratio

0,21% → -0,99%

Str. exploitatieruimte

Kengetallen personeel

ultimo dec. 2022 → ultimo september 2023

99,7% → 103%

Bezetting/Formatie (Beroeps)

96,7% → 96,5%

Bezetting/Formatie (Vrijwillig)

7,1% → 6,75%

Ziekteverzuim (norm 4%)

32 → 47

Agressiemeldingen



Bijlage 1 Financiële resultaten per programma

2-Maandsrapportage

ultimo september 2023

VRR

Prognose baten en lasten (bedragen x € 1.000)				
Programma	2e BW 2023	Prognose	Afwijkingen	Vorige rapportage
Ambulancezorg	59.053	59.101	48	0
Brandweezorg	93.750	93.672	-78	0
Risico- en crisisbeheersing	30.219	30.089	-130	0
Overhead	27.453	27.483	30	0
Totaal lasten, incl. dotatie bestemmingsreserves	210.474	210.344	-130	0
Ambulancezorg	64.925	65.005	80	0
Brandweezorg	114.804	114.924	120	0
Risico- en crisisbeheersing	31.661	31.661	0	0
Overhead	0	0	0	0
Totaal baten, incl. onttrekking bestemmingsreserves	211.389	211.589	200	0
Ambulancezorg	5.872	5.904	32	0
Brandweezorg	21.054	21.252	198	0
Risico- en crisisbeheersing	1.442	1.572	130	0
Overhead	-27.453	-27.483	-30	0
Resultaat, incl. verwachte nacalculatie gem. bijdrage	915	1.245	330	0

Toelichting op mutaties t.o.v. vorige rapportage

Ten opzichte van de 2e begrotingswijziging wordt het tekort verlaagd met €330k. Er zijn de volgende wijzigingen:

- Door moeilijk vervulbare functies komen de lasten naar verwachting per saldo €250k lager uit. Dit doet zich vooral voor bij de programma's Brandweezorg en Risico- en Crisisbeheersing.
- De rentelasten komen € 130k lager uit. Doordat er minder geïnvesteerd wordt dan eerder voorzien is de financieringsbehoefte lager en daardoor komen ook de rentelasten lager uit. Dit voordeel doet zich vooral voor bij de programma's Ambulancezorg en Brandweezorg, omdat daar de meeste investeringen gedaan worden.
- Er zijn meer medewerkers die gebruik maken van spaarverlof wat leidt tot hogere kosten. Medewerkers kunnen, conform de CAO-regeling, vakantie uren reserveren voor o.a. vervroegd pensioen of een sabbatical. De dotatie aan de voorziening die hiervoor is getroffen valt €250k hoger uit dan eerder was voorzien. Deze kosten komen voor bij alle programma's.
- Daarnaast zijn er door de gestegen rente meer rentebaten op de beschikbare liquide middelen, totaal €200k dan in de 2e BW is opgenomen.
- In 2023 zijn er extra gelden beschikbaar gesteld vanuit de BDUR (Brede doelmitteling rampenbestrijding) in het kader van de crisisbeheersing. Deze gelden zijn laat beschikbaar gekomen waardoor nog niet alle verplichtingen dit jaat uitgevoerd kunnen worden. Naar verwachting zal €250k minder worden uitgegeven dan beschikbaar is. Het ministerie is akkoord om deze gelden door te schuiven naar 2024. Hiervoor zal een bestemmingsreserve worden ingericht.

Mogelijke mee- en tegenvallers (buiten prognose en bedragen x € 1.000)				
Programma	Mogelijke meevallers	Mogelijke tegenvallers	Saldo	Idem bij vorige rapportage
Ambulancezorg			-	-
Brandweezorg			-	-
Risico- en crisisbeheersing			-	-
Overhead			-	-
Totaal lasten	-	-	-	-
Ambulancezorg			-	-
Brandweezorg			-	-
Risico- en crisisbeheersing			-	-
Overhead			-	-
Totaal baten	-	-	-	-
Ambulancezorg			-	-
Brandweezorg			-	-
Risico- en crisisbeheersing			-	-
Overhead			-	-
Saldo	-	-	-	-

Toelichting op mutaties t.o.v. vorige rapportage



Investerings (bedragen x € 1.000)						
Omschrijving	2e BW 2023	Prognose ultimo september	Afwijkingen		Vorige rapportage	
Gronden en terreinen	288	288	0	0%		0%
Bedrijfsgebouwen	987	987	0	0%		0%
Machines, apparatuur en installaties	800	800	0	0%		0%
Vervoersmiddelen	3.889	3.666	223	6%		0%
Overige materiele vaste activa	7.832	6.265	1.567	20%		0%
Totaal	13.796	12.006	1.790	13%	0	0%
Toelichting op mutaties t.o.v. vorige rapportage						
Ten opzichte van de 2e begrotingswijziging doen zich een aantal wijzigingen voor: De investeringen in vervoersmiddelen komen lager uit, doordat de aanschaf van een aantal dienstauto's is uitgesteld, omdat vervanging nog niet nodig is. De investeringen in overige materiele vaste activa komen lager uit doordat de aanschaf van apparatuur ten behoeve van SNS-MOI is uitgesteld.						

Kapitaallasten (bedragen x € 1.000)						
Omschrijving	2e BW 2023	Prognose ultimo september	Afwijkingen		Vorige rapportage	
Gronden en terreinen	0	0	0	0%		0%
Bedrijfsgebouwen	1.657	1.625	32	98%		0%
Machines, apparatuur en installaties	525	497	28	95%		0%
Vervoersmiddelen	3.947	3.818	129	97%		0%
Overige materiele vaste activa	3.119	2.978	141	95%		0%
Totaal	9.248	8.918	330	4%	0	0%
Toelichting op mutaties t.o.v. vorige rapportage						
De kapitaallasten komen lager uit door lagere rentelasten. Voor 2023 valt de financieringsbehoefte lager uit en daardoor zijn ook de rentelasten lager. Daarnaast zijn door de gestegen rente de rentebaten hoger dan in de 2e BW is opgenomen.						

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