JAARSTUKKEN 2021

Regionale Ambulance Voorziening
BRABANT MIDDEN-WEST-NOORD

INLEIDING

Voor u ligt de jaarrekening 2021 van de RAV Brabant Midden-West-Noord. Met deze jaarrekening leggen wij verantwoording af aan het Algemeen Bestuur van de RAV over de verschillen tussen begroting en werkelijkheid in prestaties en financiën.

De exploitatie van de RAV sluit af met een positief resultaat van € 489.232,=.

Het Algemeen Bestuur van de RAV is bevoegd om de jaarrekening 2021 vast te stellen.

's-Hertogenbosch, 6 april 2022

Mevrouw M.T.M. Hendrickx
Voorzitter van het Dagelijks Bestuur

Dhr. G.T.B. Jacobs
Secretaris

INHOUDSOPGAVE

1 BELEIDSVERANTWOORDING 4
1.1 Doelstelling en activiteiten 4
1.2 Ontwikkelingen 5
1.3 Realisatie beleid 6
1.4 Vooruitzichten 9
1.5 Financiële gang van zaken 2021 10
1.6 Risicomanagement 2021 12
2 PARAGRAFEN 13
2.1 Paragraaf inkoop 13
2.2 Paragraaf onderhoud kapitaalsgoederen 13
2.3 Paragraaf bedrijfsvoering 14
2.4 Paragraaf personeel 18
2.5 Paragraaf financiering 19
2.6 Paragraaf weerstandsvermogen en risicobeheersing 20
2.7 Beleidsindicatoren 22
2.8 Zorgbonus 23
JAARREKENING 24
3 GRONDSLAGEN 25
3.1 Algemene grondslagen 25
3.2 Specifieke grondslagen van waardering 25
4 BALANS PER 31 DECEMBER 2021 27
5 TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2021 28
5.1 Activa 28
5.2 Passiva 31
6 NIET IN DE BALANS OPGENOMEN VERPLICHTINGEN 35
7 OVERZICHT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2021 36
8 TOELICHTING OP OVERZICHT VAN BATEN EN LASTEN 2021 37
8.1 Wet normering bezoldiging topfunctionarissen 42
8.2 Begrotingsrechtmatigheid 2021 44
9 OVERIGE GEGEVENS 46
9.1 Resultaatbestemming 46
9.2 Bestuursverklaring 47
9.3 Controleverklaring van de onafhankelijke accountant 48

BIJLAGEN

Bijlage 1 Staat van vaste activa 49
Bijlage 2 Staat van reserves en voorzieningen 51
Bijlage 3 Staat van langlopende schulden 52
Bijlage 4 Bestuurssamenstelling 53
Bijlage 5 Outputrapportage 54
Bijlage 6 Specificatie financieringsverschil 59
Bijlage 7 Kostenverdeelstaat van Het Service Centrum 60
Bijlage 8 Overzicht van baten en lasten over 2021 per afdeling 61
Bijlage 9 MKA Brabant-Noord 62
Bijlage 10 MKA Midden- en West-Brabant 65
Bijlage 11 RAV Brabant-Noord 68
Bijlage 12 RAV Midden- en West-Brabant 72

JAARVERSLAG

1 BELEIDSVERANTWOORDING

1.1 Doelstelling en activiteiten

De GR RAV Brabant Midden-West-Noord is op 31 oktober 2005 opgericht. Tot en met 31 december 2005 waren alle ambulance- en meldkameractiviteiten ondergebracht bij de GGD Hart voor Brabant en de GROGZ West-Brabant.
Per 1 januari 2008 is al het personeel, dat voorheen nog gedetacheerd werd vanuit de GGD Hart voor Brabant en de GROGZ West-Brabant, ondergebracht in de GR RAV Brabant Midden-West-Noord. Verder is per 1 januari 2008 de activa, passiva en het personeel van Ambulancedienst Timmermans BV overgenomen door de RAV Midden- en West-Brabant.

De Gemeenschappelijke Regeling Regionale Ambulance Voorziening Brabant Midden-West-Noord heeft tot doel het verlenen of doen verlenen van ambulancezorg. Zij tracht dit doel te bereiken met alle wettelijke toegestane middelen die daaraan naar haar mening kunnen bijdragen.

De GR RAV Brabant Midden-West-Noord heeft tot taak:
- Het instellen en instandhouden van een Regionale Ambulancevoorziening ten behoeve van het werkgebied Midden- en West-Brabant en Brabant-Noord;
- Het instandhouden van een meldkamer ambulancezorg ten behoeve van het werkgebied Midden- en West-Brabant en Brabant-Noord;
- Het vaststellen en (doen) uitvoeren van het meerjarenbeleid van de regio's Midden- en West-Brabant en Brabant-Noord;
- Het (doen) leveren van een bijdrage aan de Geneeskundige Hulpverlening bij Ongevallen en Rampen ten behoeve van de Veiligheidsregio Midden- en West-Brabant en de Hulpverleningsdienst Brabant-Noord.

Governancecode zorg 2017

De zeven principes	Geef aan of u volledig voldoet aan het principe (ja/nee)*	Zo nee, leg uit waarom wordt afgeweken
Principe 1 - Goede zorg De maatschappelijke doelstelling en ligitimatie van de zorgorganisaties is het bieden van goede zorg aan cliënten	ja	
Principe 2 - Waarden en normen De raad van bestuur en raad van toezicht hanteren waarden en normen die passen bij de maatschappelijke positie van de zorginstelling	ja	
Principe 3 - Invloed belanghebbenden De zorgorganisatie schept randvoorwaarden en waarborgen voor adequate invloed van belanghebbenden	ja	
Principe 4 - Inrichting governance De raad van bestuur en raad van toezicht zijn een ieder verantwoordelijk voor de governance van de zorgorganisatie	ja	
Principe 5 - Goed bestuur De raad van bestuur bestuurt de zorgorganisatie gericht op haar maatschappelijke doelstelling	ja	
Principe 6 - Verantwoord toezicht De raad van toezicht houdt toezicht op de maatschappelijke doelstelling van de zorgorganisatie	ja	
Principe 7 - Continue ontwikkeling De raad van bestuur en raad van toezicht ontwikelen permanent hun professionaliteit en deskundigheid	ja	
Is de organisatie (naast de Governancecode zorg) onderworpen aan een andere code of wordt deze vrijwillig toegepast? Zo ja, welke code?	nee	nvt

1.2 Ontwikkelingen

COVID-19-crisis
De COVID-19-crisis, die voor de RAV Brabant Midden-West-Noord startte op 26 februari 2020 met het vervoer van de eerste met COVID-19 besmette patiënt in Nederland naar het ziekenhuis in Tilburg, had ook het gehele jaar 2021 nog veel invloed op onze reguliere dienstverlening. De hoge pieken in het ziekteverzuim hadden hun neerslag op de inzetbaarheid van medewerkers en daardoor de paraatheid en de prestaties.

Het reguliere (niet-COVID) ambulancevervoer, dat in het eerste jaar van de crisis fors afnam, kwam in 2021 weer terug op het niveau van vóór de crisis. Hierdoor nam de werkdruk toe. Er waren minder COVID-19-(verdachte) ritten dan in 2020, maar zij hadden wel invloed op de gemiddelde duur van de hulpverleningen doordat:

- bij elke COVID-19-(verdachte) rit de PBM (persoonlijke beschermingsmiddelen) moeten worden aan- en uitgetrokken;
- ambulances na elke 'verdachte' rit schoongemaakt en een half uur gelucht moeten worden;
- DIA (directe inzet ambulances) tijdelijk werd stopgezet, vanwege de invoer van het pandemieprotocol op de meldkamer ambulancezorg;
- de hoge pieken in het ziekteverzuim regelmatig leidden tot uitval van diensten door gebrek aan inzetbaar personeel.

De meeste opleidingen, trainingen en neventaken werden in het voorjaar van 2021 weer opgestart, na een tijdelijke stopzetting vanwege het waarborgen van de personeelscapaciteit en het ontlasten van de medewerkers. Kantoorpersoneel werkte in 2021 nog steeds zoveel mogelijk thuis en bijna alle overleggen vonden digitaal plaats.

Crisis Meldkamer Midden- en West-Brabant
In de zomer van 2021 was de uitval door ziekte van het personeel op de MKA in Bergen op Zoom zo groot, dat het meldkamerproces onder druk kwam te staan. Een deel van de meldingen werden tijdelijk doorgezet naar de MKA in Den Bosch, maar ook dat was op een gegeven moment niet meer voldoende. Als noodmaatregel is in augustus uitgeweken naar de MKA in Rotterdam. Onze verpleegkundig centralisten reisden tijdelijk naar Rotterdam om, in samenwerking met de centralisten aldaar, de meldingen aan te nemen. De uitgifte bleef in Bergen op Zoom. Deze noodmaatregel kon in oktober weer worden teruggedraaid. Het meldkamerproces heeft steeds doorgang kunnen vinden.

Wet ambulancezorgvoorzieningen (Wav)
Op 1 januari 2021 werd de Wet ambulancevoorzieningen van kracht. Hierin is vastgelegd dat de vergunning tot ambulancezorg verleend wordt aan de huidige aanbieders, onder strakke overheidsregulering. Door de ambulancezorg wettelijk aan te merken als NEDAB (niet-economische dienst van algemeen belang) wordt voorkomen dat Europese aanbesteding plaats dient te vinden.

1.3 Realisatie beleid

Prestatiecontracten zorgverzekeraars
Conform de nieuwe bekostigingssystematiek voor de ambulancezorg, die in 2014 werd ingevoerd, is de te leveren beschikbaarheid de basis voor het te ontvangen budget en niet meer de productie. Het door de NZa aan de RAV toegekende budget is het maximumbudget waarover in het lokaal overleg met de zorgverzekeraars moet worden onderhandeld. Bij deze onderhandelingen worden door zorgverzekeraars en RAV jaarlijkse prestatieafspraken overeengekomen.

Landelijk is door zorgverzekeraars afgesproken dat de laatste 2,5% van het initieel toegekende budget voor spreiding en beschikbaarheid afhankelijk wordt gesteld van vooraf overeengekomen prestaties. Het te realiseren percentage A1-overschrijdingen is landelijk de belangrijkste prestatie-indicator met 1,25% van de maximale korting van 2,5%. Voor de overige 1,25% worden per budgetjaar lokaal afspraken gemaakt.

In 2021 werden voor beide RAV's afspraken gemaakt over een drietal prestatie-indicatoren: responstijd urgentie A1, responstijd urgentie A2 en de nalevingsscore op de protocollen van het meldkameruitvraagsysteem ProQA.

- Responstijd urgentie A1: De afspraak op de responstijden A1 over 2021 met de zorgverzekeraars werd in Brabant-Noord deels behaald[1]. Met een realisatie van 92,5% werd voldaan aan de eerste trede van de afspraak en werd € 62.500 bespaard.
  De RAV Midden- en West-Brabant behaalde een dekkingspercentage van 89,4% en voldeed hiermee niet aan de prestatieafspraak.
- Responstijd urgentie A2: Brabant-Noord scoorde 97,8% en Midden- en West-Brabant 96,4%. Hiermee werd in beide regio's de prestatieafspraak (95% binnen 30 minuten aangereden) ruim behaald.
- ProQA nalevingsscore: Zowel de RAV Midden- en West-Brabant als de RAV Brabant-Noord scoorde in 2021 97% nalevingsscore. De prestatieafspraak van 94% werd daarmee door beide RAV's behaald.

[1] *De prestatieafspraak Responstijd urgentie A1 is opgebouwd uit 4 treden met corresponderende bonus/malus bedragen.*

Als gevolg van het deels behalen van de prestatieafspraken kreeg de RAV Brabant-Noord een korting van 0,73% op het budget, en de RAV Midden- en West-Brabant een korting van 1,25%.

Productie en prestaties

In beide regio's verbeterden de responstijden spoedvervoer urgentie A1 in vergelijking met vorig jaar. De regio Brabant-Noord verbeterde met 1,3% (van 91,2% naar 92,5%), en de regio Midden/West met 1,8% (van 87,6% naar 89,4%).

De vraag naar personeel in de acute zorg blijft onveranderd hoog, waardoor het lastig blijft om voldoende geschikte ambulanceverpleegkundigen aan te trekken. Voldoende geschikt personeel is een voorwaarde voor paraatheidsuitbreiding. Het is daarom belangrijk om naar alternatieve oplossingen te zoeken en de beschikbare middelen zo effectief mogelijk in te zetten. De RAV Brabant MWN zet daarom BMH-ers in en leidt zelf HBO-V-afgestudeerden op tot ambulanceverpleegkundige.

Een andere oplossing is alternatieve paraatheidsuitbreiding van het aantal ambulances voor Laag en Midden-Complex vervoer (LMC). Voor LMC-ambulances is het minder lastig om geschikt personeel te vinden, en zij rijden een groot deel van het besteld vervoer weg waardoor de spoedzorg wordt ontlast. Naast het reguliere laag- en middencomplex vervoer nemen zij ook het vervoer van personen met verward gedrag voor hun rekening. In zowel Midden- en West-Brabant als in Brabant-Noord werd in 2021 het aantal LMC-ambulances uitgebreid. In 2021 werden alle zorgambulancemedewerkers bijgeschoold, zodat zij voortaan naast laagcomplex vervoer ook middencomplex vervoer kunnen en mogen verzorgen.

Paraatheid

In de regio Midden- en West-Brabant zijn in 2021 de volgende paraatheidaanpassingen gerealiseerd:

Per 1 mrt	Vervallen dag- en avonddienst op werkdagen VS
Per 1 juni	Uitbreiding dag en avonddienst in het weekend post Gilze
Per 1 juli	Uitbreiding dag en avonddienst in het weekend post Genderen
Per 17 juli	Uitbreiding dag en avonddiensten op weekdagen en in het weekend LMC
Per 1 nov	Uitbreiding dagdienst op weekdagen LMC

In de regio Brabant-Noord zijn in 2021 de volgende paraatheidsuitbreidingen gerealiseerd:

Per 1 mrt	Uitbreiding dagdienst op werkdagen RR
Per 1 juli	Uitbreiding dagdienst op weekdagen en in het weekend LMC
Per 1 nov	Uitbreiding avonddienst op weekdagen LMC

Toekomstvisie: Ambulancezorg vanuit het hart

In onze toekomstvisie is optimale waardecreatie voor de patiënt het streven. Dit willen wij bereiken door de juiste zorg te leveren, op de juiste plaats en het juiste moment. We brengen de patiënt naar de zorg óf, als dat beter past, de zorg naar de patiënt door werkelijk mobiele zorg te leveren. Zorgdifferentiatie biedt hierbij verschillende niveaus van zorg die beter aansluiten op de specifieke vraag van de patiënt.

Pilot Verpleegkundig specialisten ambulancezorg in het primair proces: In het kader van zorgdifferentiatie is in januari 2019 een pilot gestart waarbij verpleegkundig specialisten ambulancezorg in de regio Tilburg worden ingezet in het primair proces. Tijdens de COVID-19-crisis werden zij tijdelijk ingezet als extra ondersteuning. In het voorjaar van 2021 zijn alle verpleegkundig specialisten ingezet in de parate dienst in de regio's Tilburg en Den Bosch. Regio Breda volgt begin 2022. De pilot is daarmee ten einde en zal in 2022 uitgebreid worden geëvalueerd.

Pilot zorgcoördinatie: Ook werd intensievere samenwerking met ketenpartners gezocht in het streven naar zorgcoördinatie, waarbij de stip op de horizon is dat de hulpvraag van de patiënt op één plaats binnenkomt en van daaruit wordt doorgezet naar de juiste zorgverlener. In 2019 werd de RAV Brabant Midden-West-Noord geselecteerd om te starten met de pilot Zorgcoördinatie in de Bossche regio. We ontvangen hiervoor via de zorgverzekeraars subsidie van VWS. In deze pilot werkt de RAV Brabant MWN intensief samen met het Jeroen Bosch Ziekenhuis, de HAP Huisartsenposten Oost-Brabant, Brabant Zorg (VVT), Vivent (VVT), Farent (sociaal domein) en Reinier van Arkel (GGZ). Na uitgebreide voorbereiding en het overwinnen van enkele (technische) strubbelingen kon in december 2021 gestart worden met de daadwerkelijke fysieke samenwerking van de verschillende triagisten op de meldkamer in Den Bosch.

Project Laag en Midden-Complex vervoer: Het project om onze zorgambulances te upgraden naar volwaardige Laag- en Midden-Complexe ambulances was vanwege de COVID-19-crisis enigszins vertraagd. In 2021 werd extra personeel geworven en werd iedereen opgeleid, en wijzigde de naam formeel van Zorgambulance naar Laag en Midden Complex Ambulancevervoer. In het voorjaar van 2021 waren de eerste LMC-ambulances operationeel. Per 1 januari 2023 willen wij 95% van al het planbaar vervoer wegrijden met LMC-ambulances.

Zorgevaluatie: De in 2015 gestarte thematische zorgevaluaties (in het kader van het project Patiëntveiligheid van binnenuit) werd in 2020 voortgezet. Speciaal hiervoor getrainde verpleegkundigen scoren de ritten van collega's en koppelen deze scores terug door middel van evaluatiegesprekken. Doel is door het verkrijgen van (zelf)inzicht in de kwaliteit van het verpleegkundig/medisch handelen, de kwaliteit van zorg en dus de patiëntveiligheid verder te vergroten. In 2019 werd gestart met dezelfde evaluatiemethodiek voor de ambulancechauffeurs. Als gevolg van de COVID-19-pandemie is de zorgevaluatie in 2020 grotendeels stil komen te liggen, en deze werd pas in het voorjaar van 2021 weer opgestart. Daardoor ontstond er een achterstand in het aantal controles die niet meer kon worden ingelopen in de rest van het jaar.

Kwaliteitskader 1.0
Jarenlang werd door VWS vastgehouden aan de 15-minutennorm om het niveau van ambulancezorg te beoordelen, bij gebrek aan alternatieve indicatoren, daarbij de ambulancesector uitdagend om met voorstellen te komen. Inmiddels heeft de sector een kwaliteitskader ontwikkeld dat is goedgekeurd en dat 26 indicatoren bevat waarmee daadwerkelijk het niveau van de geleverde zorg gemeten kan worden. Tijdigheid in het spoedvervoer is hier één van.
De indicatoren zijn onderverdeeld in zeven segmenten: Bereikbare en beschikbare zorg, Patiënt centraal, Veilige zorg, Professionaliteit, Samenwerken, Continue verbeteren en Basis op orde. Inmiddels is een begin gemaakt met het uitvragen van deze indicatoren. Jaarlijks zal de uitvraag worden uitgebreid tot de volledige set kan worden gerapporteerd. Daarna zullen op basis van de benchmark normen worden vastgesteld.

Knelpunt personeel
Een van de grootste uitdagingen van de acute zorgsector in de komende jaren is te kunnen blijven beschikken over voldoende vakbekwaam personeel, met name ambulanceverpleegkundigen.
De RAV ziet aanpassing van de instroomcriteria en functiedifferentiatie als oplossing voor dit probleem. Sinds 2019 worden BMH-afgestudeerden, na voltooiing van een intern traineeship, ingezet als ambulanceverpleegkundige. In oktober 2019 startte onze interne opleiding tot ambulanceverpleegkundige voor HBO-V-afgestudeerden, in samenwerking met de RAV Groningen. Deze opleiding duurt 18 maanden en leidt circa 20 ambulanceverpleegkundigen per jaar op.

Verder is er in ROAZ-verband veel aandacht voor samenwerking tussen ketenpartners op het gebied van werving en opleiding. Met het Elisabeth Tweesteden Ziekenhuis en het Bravis Ziekenhuis zijn afspraken gemaakt over het gezamenlijk opleiden van verpleegkundigen die daarna (in een duobaan) inzetbaar zijn op zowel SEH als ambulance.

1.4 Vooruitzichten

Houtskoolschets VWS
De samenleving en de zorg veranderen in snel tempo. Ook het acute zorglandschap verandert door technologische en zorginhoudelijke ontwikkelingen. Het acute zorglandschap zal op deze veranderingen moeten inspelen. Een nieuwe inrichting van het acute zorglandschap is dan ook wenselijk om kwaliteit, toegankelijkheid en betaalbaarheid van acute zorg in de toekomst voor iedereen te garanderen. Het ministerie van VWS haalde bij een breed scala aan betrokkenen de denkrichtingen hieromtrent op, en bracht deze samen in een notitie die moet dienen als uitgangspunt in de maatschappelijke discussie rondom de toekomstige inrichting van het acute zorglandschap.

Met tevredenheid constateren wij dat de houtskoolschets veel raakvlakken heeft met de toekomstvisie van onze RAV, zoals vastgelegd in het meerjarenplan 2019-2021. Met andere woorden, we volgen dezelfde richting en zitten op de goede weg. Bijvoorbeeld: de wens om meer acute zorg te kunnen leveren sluit aan op onze pilot waarbij de Verpleegkundig Specialist Ambulancezorg wordt ingezet in het primaire proces. De pilot Zorgcoördinatie loopt vooruit op het streven naar meer samenwerking van ketenpartners bij het optimaal beantwoorden van de zorgvraag van de patiënt.

Daarnaast is het een goede ontwikkeling dat de vraagtekens die de ambulancesector al jaren stelt bij de 15-minutennorm, nu ook door het ministerie worden erkend. Tijdigheid blijft een onderdeel van de kwaliteit van ambulancezorg, maar is niet het enige aspect. Het zwaartepunt zal in de komende jaren verschuiven van tijdigheid naar kwaliteit van zorg.

1.5 Financiële gang van zaken 2021

Onderstaand worden per organisatorische afdeling de baten, lasten en resultaten weergegeven. Bij de afdelingen worden deze nader geanalyseerd en toegelicht.

Baten
De bedrijfsopbrengsten van de RAV Brabant Midden-West-Noord hebben zich in 2021 ten opzichte van de begroting als volgt ontwikkeld.

(in duizenden euro's)

AFDELING	Realisatie 2021	Begroting 2021	Verschil
MKA Brabant Noord	1.994	2.057	-62
MKA Midden/West Brabant	2.640	2.700	-60
RAV Brabant Noord	24.528	23.937	591
RAV Midden/West Brabant	43.916	42.159	1.757
Totaal RAV Brabant Midden-West-Noord	73.078	70.853	2.226

Lasten
De ontwikkeling van de bedrijfslasten is als volgt.

(in duizenden euro's)

AFDELING	Realisatie 2021	Begroting 2021	Verschil
MKA Brabant Noord	1.914	2.057	-143
MKA Midden/West Brabant	2.408	2.656	-249
RAV Brabant Noord	23.972	24.014	-42
RAV Midden/West Brabant	44.258	42.033	2.225
Totaal RAV Brabant Midden-West-Noord	72.552	70.760	1.792

Incidenteel en financieel resultaat
De ontwikkeling van de buitengewone baten en lasten (inclusief resultaat deelneming) en de financiële baten en lasten is als volgt.

(in duizenden euro's)

AFDELING	Realisatie 2021	Begroting 2021	Verschil
MKA Brabant Noord		-	-
MKA Midden/West Brabant		-	-
RAV Brabant Noord	-42	-37	-5
RAV Midden/West Brabant	5	-54	59
		-	-
Totaal RAV Brabant Midden-West-Noord	-37	-91	54

Resultaten

De ontwikkeling van de resultaten voor bestemming (inclusief financiële baten en lasten en bijzondere baten en lasten) van de RAV Brabant Midden-West-Noord is

(in duizenden euro's)

AFDELING	Realisatie 2021	Begroting 2021	Verschil
MKA Brabant Noord	80	-	80
MKA Midden/West Brabant	232	43	189
RAV Brabant Noord	514	-114	628
RAV Midden/West Brabant	-337	71	-408
Totaal RAV Brabant Midden-West-Noord	489	-	488

Van bovenstaande lasten betreffen € 9.060.000 overheadkosten.

In het jaar 2021 is de RAV niet VPB-plichtig.

1.6 Risicomanagement 2021

Onderwerp	Geef aan of het onderwerp aan de orde is (self assessment)	Zo ja, licht in max. 200 woorden de antwoorden toe
Zijn in de organisatie in het verslagjaar belangrijke gebeurtenissen aan de orde geweest zoals:	nee	
fusieplannen;		
wijziging in de visie;	nee	
wijziging in de strategie;	nee	
wijziging in het besturingsmodel;	nee	
wijziging in de organisatie;	nee	
belangrijke inkrimping of uitbreiding van de omzet;	nee	
belangrijke investeringen;	nee	
ICT-migraties;	nee	
personeelstekort;	ja	Sinds enkele jaren kampen we met een tekort aan verpleegkundig personeel, vanwege schaarste aan verpleegkundigen. De RAV doet echter alles eraan om voldoende verpleegkundigen te werven. Zo hebben we onder andere een interne opleiding tot ambulanceverpleegkundige.
andere belangrijke gebeurtenissen;	nee	
Zijn dergelijke belangrijke gebeurtenissen in de komende twee verslagjaren te voorzien?	ja	De huidige directeur gaat in 2022 stoppen met werken ivm de pensioengerechtigde leeftijd.
Is er sprake van een continuïteitsveronderstelling? *	nee	
Voert de organisatie in het verslagjaar een actief duurzaamheidsbeleid (energiebewustzijn, duurzame inkoop?)	ja	We hebben een duurzaamheid- en energiebeleid. In 2021 o.a. terug te zien bij vervangen van de verlichting op het parkeerdek in locatie Den Bosch. Verder wordt er in het standaard onderhoud altijd rekening gehouden met de duurzame oplossingen en ontwikkelingen. Ook het opzetten van een duurzaam mobiliteitsplan, de toekomst van elektrisch rijden en het faciliteren van laadpalen op locaties draagt bij aan het beleid. Grote impact heeft ook het centrale magazijn waarmee we zeer veel logistieke bewegingen van onze leveranciers beperken en daarmee de co2 footprint reduceren.

* de organisatie kan nog minimaal 1 jaar voortbestaan?

2 PARAGRAFEN

2.1 Paragraaf inkoop

In 2021 is verder uitvoering gegeven aan het Inkoopwerkplan. Er is prioriteit gegeven aan inkopen die bij de spendanalyse voor financiële rechtmatigheid (Jaarrekening 2019) als niet rechtmatig zijn beoordeeld. Dit heeft geresulteerd dat de onrechtmatigheden op de inkopen fors zijn verminderd. Er is in onze optiek nog maar één contract met een waarde van € 25.566,=, onrechtmatig. Hiermee blijft de RAV ruim onder de tolerantienorm.

2.2 Paragraaf onderhoud kapitaalsgoederen

Doel van het onderhoud is, kapitaalverlies te voorkomen en de gebouwen en installaties, in zodanige, (bouw) technische staat, te houden, dat de gebruiksmogelijkheden en/of huurinkomsten gewaarborgd zijn. Hiervoor is een meerjaren onderhoudsplanning opgesteld.

De basis voor de meerjarenonderhoudsplanning betreft een conditiemeting van het gebouw. Op basis daarvan wordt de onderhoudsplanning gemaakt. Deze conditiemeting wordt door gecertificeerde inspecteurs uitgevoerd voor alle locaties, dit conform de NEN 2767. Hierbij maakt men gebruik van de elementencoderingen gebaseerd op de NL-SFB codering. De NL-SFB codering heeft zich in Nederland ontwikkeld tot de standaard op het gebied van elementgerichte classificaties en wordt veel toegepast bij meerjaren onderhoud. Deze gegevens zijn door Planon opgenomen in Planon Building Management. Dit is het softwarepakket dat gebruikt wordt voor de MJOP, en met de door Planon aangeleverde kengetallen verwerkt tot de Meer Jaren Onderhoud Planning. De MJOP is een richtlijn voor uitvoering van onderhoud met een raming van de kosten. Op basis van deze MJOP worden de jaarlijks opgenomen activiteiten uitgevoerd. We gebruiken als standaardnorm voor de mate en wijze van onderhoud, de waardering "goede conditie". Jaarlijks worden nog een aantal zaken nagetrokken door de projectleider facilitaire zaken:

1. Is de conditie zodanig dat uitvoering noodzakelijk is (dit is o.a. afhankelijk van de intensiteit van het gebruik en kan daardoor afwijken). Op basis van de bevindingen wordt het tijdstip, jaar van onderhoud, eventueel in de MJOP aangepast.
2. Zijn er activiteiten te combineren waardoor er voor het primaire proces maar 1 keer overlast is (b.v. schilderwerk en vervanging vloerbedekking in één keer, of als een verbouwing noodzakelijk is het planmatig onderhoud hiermee combineren). Op basis van deze bevindingen en overwegingen kan het MJOP eventueel ook worden aangepast.
3. Zijn er ontwikkelingen m.b.t. het gebouw waardoor uitvoering niet meer opportuun is (b.v. gaat een locatie verhuizen of wordt een locatie op termijn opgeheven). Op basis van deze bevindingen kan het MJOP eventueel ook worden aangepast.

De gegevens in het MJOP moeten steeds worden aangevuld met gegevens vanuit de praktijk. Dit kan naar aanleiding van de jaarlijkse eigen visuele inspectie, en/of op basis van ervaringscijfers van daadwerkelijke uitvoering. Dit is een continu proces. De visuele inspectie conform de NEN 2767 wordt voor de panden in eigendom, elke 4 jaar herhaald. Deze externe inspectie kan ook aanpassingen in het MJOP tot gevolg hebben.

EED (Energy Efficiency Directive)
Conform Europese regelgeving zijn we verplicht Maatschappelijk Verantwoord te Ondernemen en een Duurzaamheid en Energiebeleid te hebben. Dit heeft tot gevolg dat we komende periode diverse investeringen op dit gebied gepland hebben.

Het jaar 2021 stond wederom in het teken van de COVID-19-crisis. Hierdoor is er gekeken om het aantal contactmomenten te beperken en is er op het gebied van onderhoud alleen het noodzakelijke uitgevoerd.

2.3 Paragraaf bedrijfsvoering

Hét Service Centrum

Hét Servicecentrum verzorgt voor de GGD West-Brabant, de GGD Hart voor Brabant, de RAV Brabant Midden-West-Noord en de GGD Noord- en Oost-Gelderland een aantal ondersteunende diensten. De eerste drie organisaties delen de diensten financiën, salarisadministratie, DIV en ICT (met name beheer van het netwerk/systemen en de kantoorautomatisering). De GGD Noord- en Oost Gelderland deelt mee op het terrein van ICT. Deze samenwerking is geregeld in een overeenkomst 'kosten voor gemene rekening' die het risico van btw-heffing afdekt en waarvan de GGD Hart voor Brabant penvoerder is.

Personeel

Om het gat tussen het referentiekader Spreiding en Beschikbaarheid en de werkelijke paraatheid te dichten is het aantrekken en behouden van voldoende bevoegd en bekwaam personeel uiteraard een belangrijke organisatiedoelstelling. Om dit te realiseren zijn binnen de RAV, op basis van de doelstellingen zoals deze zijn geformuleerd in het meerjarenplan 2019 – 2021, diverse projecten gestart en vervolgd. Deze hebben er voor gezorgd dat we, ondanks de bijzondere omstandigheden door de COVID-19-crisis, in 2021 een fors aantal indiensttredingen van zorgprofessionals hebben kunnen realiseren. Uiteraard blijft de krapte op de arbeidsmarkt van acute zorgmedewerkers voelbaar.

De projecten die een bijdrage leveren aan het beschikken over voldoende bevoegd en bekwaam personeel zijn zorgdifferentiatie, het zelf opleiden van personeel, het intensiveren van de ketensamenwerking en het bevorderen van de vitaliteit van onze medewerkers.

Zorgdifferentiatie biedt niet alleen betere zorg op maat voor de patiënt, maar draagt ook bij aan efficiency van de inzet personeel, het terugdringen van het personeelstekort en de mogelijkheid voor de medewerker om zich verder te ontwikkelen. Zorgdifferentiatie zie je binnen onze organisatie terug in de pilot verpleegkundig specialisten in het primair proces en in het projectplan voor het laag- en midden complex ambulancevervoer.

Het zelf verzorgen van een Verpleegkundige Vervolg Opleiding maakt het voor ons mogelijk om verpleegkundigen met een HBO-V achtergrond, samen met verpleegkundigen met een IC, CCU of SEH-specialisatie, op te leiden tot zelfstandig werkend ambulanceverpleegkundigen. Nu we ook zelf de opleiding tot ambulancechauffeur verzorgen kunnen we flexibel opleiden op maat.

Door samenwerking met de ketenpartners kunnen stageplaatsen en duobanen worden gerealiseerd waardoor zorgprofessionals behouden blijven voor de acute zorg.

Naast deze projecten draagt het verder ontwikkelen van de strategische personeelsplanning bij aan een gerichte en effectieve manier om te sturen op de optimale bezetting van onze organisatie. Ook investeren we in pilots voor loopbaanpaden voor ambulancechauffeurs en is er in 2021 een plan van aanpak opgesteld rondom het bevorderen van het werkgeluk en de vitaliteit van werknemers wat de komende jaren verder zal worden uitgerold.

Informatievoorziening/automatisering

De RAV Brabant MWN voert taken uit binnen de zorgketen en de veiligheidsketen. De informatievoorziening en automatisering van de RAV is dan ook voornamelijk gericht op optimalisatie van de primaire processen binnen deze ketens. Voor netwerken, infrastructuur, kantoorautomatisering en het datawarehouse neemt de RAV diensten af van Hét Service Centrum (HSC). In 2021 zijn nagenoeg alle werkplekken op de posten en kantoren

vervangen. Op de posten wordt nu gewerkt met volwaardige, mini's pc. In de kantoren zijn docking stations geplaats, omdat de management, staf en ondersteuning over zijn gegaan naar werken met laptops.

De automatisering in, op, van en naar de ambulance wordt binnen de eigen organisatie door VoertuigTechniek uitgevoerd en georganiseerd in samenwerking met diverse leveranciers. Op deze wijze wordt het toenemend belang van ICT in de primaire processen, informatieveiligheid en privacy optimaal geborgd. Wat betreft informatiebeveiliging & privacy was er ruime aandacht voor awareness middels periodieke artikelen op het intranet en een verplichte e-learning module. Verder zijn er in 2021 diverse verbeteringen doorgevoerd zoals de implementatie van een privacy-managementsysteem, diverse verbeteringen aan de gegevensbescherming, de introductie van veilig mailen (NTA7516) en wordt er gewerkt met controle op logging (NEN7513).

In 2021 zijn tal van grotere en kleinere vernieuwingen gerealiseerd zoals het implementeren van een verbeteringen aan het digitale ritformulier en de backoffice applicatie, ondersteuning aan de samenvoeging zorgmeldkamer B-vervoer en de inrichting van de Laag- en Middencomplexe Ambulancezorg en is de introductie van het patiënten portaal AZN op een haar na afgerond. Op het gebied van informatiegestuurd werken zijn er in 2021 weer flinke stappen gezet. Zo is er een nieuw teammanagementdashboard ontwikkeld waarmee teammanagement operationeel kan sturen. Ook is er een tool geïmplementeerd waarmee stuurinformatie direct naar een eindgebruiker gestuurd kan worden en zijn er nieuwe bronnen ontsloten. Daarnaast is er in samenwerking met de andere ambulancedienst en de GGD'en in Noord-Brabant een gezamenlijke applicatiearchitectuur opgesteld die het doorvoeren van wijzigen en het samenwerken moeten gaan vergemakkelijken. Het jaar 2021 stond tenslotte ook in het teken van de transitie van de afdeling bedrijfsvoering die ingericht is op basis van verschillende teams om slimmer en integraler te kunnen (samen)werken: back-office, voertuigICT & wagenpark, facilitair, paraatheid & planning en proces- en informatiemanagement.

Naast de continue aandacht voor informatiebeveiliging & privacy, de doorontwikkeling van dashboards & rapportages en het digitale ritformulier, en nieuwe informatiebehoefte als gevolg van zorgdifferentiatie, mobiele zorg en zorgcoördinatie zal in 2022 de focus, zoals al genoemd, liggen op de vervanging van het navigatiesysteem, het implementeren van geautomatiseerde feedback vanuit twee ziekenhuizen, informatiegestuurd werken, de implementatie van software ter ondersteuning van zorgevaluatiebegeleiding en verdere inrichting van de afdeling Bedrijfsvoering waar informatiemanagement & ICT onder is gebracht.

Organisatie

De organisatie moet het werken van geschikte en gemotiveerde mensen aan processen en producten adequaat faciliteren. De structuur volgt de strategie van de organisatie en is dienend aan sturing en samenwerking. Een slagvaardig managementteam, ondersteund door een professionele staf, met onderscheidend leiderschap vormt daarbij de basis. Door aan deze voorwaarden te voldoen kan de RAV zich handhaven binnen het topsegment van de RAV-organisaties en de maatstafconcurrentie binnen de ambulancezorg het hoofd bieden. Op basis van dit uitgangspunt ontwikkelt de organisatie zich op een aantal aspecten:

- zij kenmerkt zich door haar medewerkers te prikkelen, uit te dagen en verantwoordelijkheid te laten nemen voor de eigen ontwikkeling;
- er is ruimte voor innovatie;
- de organisatie is in control;
- ontwikkeling van expertise vindt voornamelijk plaats door het zoeken van regionale en landelijke samenwerking.

Facilitaire zaken/huisvesting

Facilitaire zaken richt zich op integrale beheersing van (en dienstverlening in en om) organisatiehuisvesting en –huishouding, ter ondersteuning van de gebruikers met ruimte,

middelen, diensten en bescherming, resulterende in optimale productiviteit en kostenbeheersing voor de organisatie.

De hoofdtaken op het facilitair terrein liggen voor de RAV:
- coördinatie (groot) onderhoud;
- documentmanagement, archief en postverwerking;
- inkoop, opslag en distributie van medische verbruiksmaterialen;
- ondersteunen van huisvestingsprojecten;
- ondersteunen overige inkoop en aanbesteding.

Het huisvestingsbeleid van de RAV wordt materieel in hoge mate bepaald door het landelijk referentiekader. Daarnaast geldt voor huisvesting en de daarvan afgeleide kosten zoals energie, schoonmaak, (groot) onderhoud en huur dat dit moet worden gerealiseerd binnen de strakke budgetkaders c.q. normen van NZa en zorgverzekeraars. Vooral de zorgverzekeraars in hun rol van zorginkopers hanteren daarbij steeds vaker het instrument van de benchmark voor de bepaling van deze budgetkaders.

Informatie/archiefbeheer

De RAV is bij de inrichting van zijn informatiebeheer gehouden aan de Archiefwet 1995. Naar aanleiding van het voortgangsverslag uit 2020 hebben wij in 2021 samen met de GGD Hart voor Brabant, GGD West Brabant en Hét Service Centrum de uitvoering van het gemeenschappelijk beleidsplan informatiebeheer en het daarop gebaseerd herzien plan van aanpak voor het informatiebeheer verder uitgevoerd. Uitgangspunt voor dit plan van aanpak is dat we ons eerst richten op de 5 hoogste prioriteiten op basis van een uitgevoerde risicoanalyse.

De 5 hoogste prioriteiten zijn:
1. opstellen van een informatiebeheerbeleid;
2. opstellen van een informatiebeheersplan;
3. inzichtelijk maken van risicovolle processen en inrichten van passend beheer;
4. opstellen van een Vernietigingsplan
5. opstellen van een metadata schema.

Ad 1. In 2019 stelde het dagelijks bestuur en het algemeen bestuur reeds het Beleidsplan informatiebeheer (informatiebeheerbeleid) al vast. In 2022 wordt er een nieuw Beleidsplan opgesteld.

Ad 2. In 2021 stelde het dagelijks bestuur en het algemeen bestuur het verbeterplan 2020 vast. Dit verbeterplan wordt regelmatig gemonitord in het Portefeuillehouderoverleg ICT.

In 2019 is het project Duurzaam opslaan zonder Decos gestart met als uiteindelijk doel om Decos (Document management Systeem) uit te faseren en de informatie op te slaan waar het thuis hoort. Ten tijde van het project is het document Opslagbeleid zonder Decos vastgesteld in de Stuurgroep van het project DZODD. In december 2020 is de migratie van Decos naar O365 gerealiseerd. De optimalisatie van de migratie en het werken met O365 wordt structureel ingebed in afspraken met teams binnen de organisaties.

Ad 3. Tevens is in 2019 een start gemaakt met het inzichtelijk maken van de risicovolle processen en wordt er momenteel gewerkt aan het inrichten van een passend beheer. Het passend beheer wordt structureel gecontinueerd en afgestemd in samenspraak met proceseigenaren. In 2021 heeft de RAV meegewerkt in een pilot archivering in SharePoint.

Ad 4. Ook in 2021 is vanwege alle drukke werkzaamheden het vaststellen van het Vernietigingsplan nog niet gerealiseerd. Dit zal in 2022 zijn beslag krijgen. Tijdens het SIO overleg is afgesproken om het Vernietigingsplan te splitsen in fysiek en digitaal. Het digitale Vernietigingsplan wordt in samenspraak met de informatiemanagers opgesteld in projectvorm.

Ad 5. Het Metadata schema is vastgesteld door de stuurgroep in het project Duurzaam opslaan zonder Decos.

In 2021 zijn er veel verbeterpunten volgens planning ingezet, maar door COVID-19 zijn er verbeterpunten niet volledig uitgewerkt of zelfs on hold gezet.

In 2021 is er door een externe archivaris een COVID-19 hotspot-analyse gedaan voor alle bovenstaande genoemde organisaties. Dit heeft geresulteerd dat er in december 2021 het project Hotspot-archivering is opgezet. De Hotspot archivering zal verdere uitwerking in 2022 krijgen.

In oktober 2021 heeft de 1e vergadering van het Strategisch Informatie Overleg (SIO) plaatsgevonden. Het SIO is een structureel overlegplatform dat adviseert, uitvoeringsbesluiten neemt over de informatiehuishouding en beleidskaders ontwikkelt om deze te laten vaststellen door de bestuurder, gebaseerd op maatschappelijke ontwikkelingen, (wettelijke) kaders en actuele organisatiethema's. In dit platform nemen de portefeuillehouders ICT deel, het HSC vanuit de beheerstaak en de beide toezichthouders, respectievelijk de stadsarchivaris van de gemeente Breda en 's-Hertogenbosch.
Het vaststellen van COVID-19 als hotspot heeft in het SIO overleg zijn beslag gekregen.

Financiën

Een van de hoofdverantwoordelijkheden van dit onderwerp is de "planning & control" met als taak het verzorgen van de verschillende informatieproducten inclusief analyse en advisering.

Een andere verantwoordelijkheid is die voor de financiële administratie. Taken zijn dan onder meer het inrichten van de administratie (voldoen aan eisen BBV en behoefte organisatie) en het verwerken van de financiële mutaties.

Ook Treasury valt onder de verantwoordelijkheden van Financiën. Taken zijn onder andere het (mede) opstellen van het Treasurystatuut, het daaraan uitvoering geven en daarover in het hoofdstuk Financiën rapporteren.

2.4 Paragraaf personeel

Personeel op het niveau van de gehele organisatie

	Instroom aantal personen	Instroom aantal fte	Uitstroom aantal personen	Uitstroom aantal fte	Aantal personen per 31-12-2021	aantal fte per 31-12-2021
Personeel in loondienst incl. leerlingen BBL	78	68,96	38	32,71	682	590,31
Zelfstandige (geen gezagsverhouding zoals DGA)	0	0	3	2,19	1	0,33
Ingehuurd personeel (uitzendkrachten)	10	5,69	8	6	18	12,36
Stagiaires	8	8	7	6,89	8	8
Vrijwilligers	0	0	0	0	0	0
Totaal	**96**	**82,65**	**56**	**47,79**	**709**	**611**
- waarvan zorgverleners*	80	74,7	53	47	613	537,35

* onder zorgverlener wordt ook verstaan een stagiaire of assistente die medische handelingen mag verrichten

Verhouding cliëntgebonden personeel en niet-cliëntgebonden personeel: splitsing in MW en Bn	**Percentage** totaal MWN %
Cliëntgebonden personeel	86,46
Niet-cliëntgebonden personeel	13,12

Verdeling personeel naar financieringsstroom (de organisatie geeft een schatting van de verdeling van personeel naar financieringsstroom	**Percentage**
Percentage fte totaal personeel	100

Nadere specificaties per regio BN/MW

Nadere specificaties	Totaal MWN aantal	Totaal MWN fte	Aantal werkzame personen per 31-12-2021 MW	Aantal fte 31-12-2021 MW	Aantal werkzame personen per 31-12-2021 BN	Aantal fte op 31-12-2021 BN
Ambulanceverpleegkundige	237	212,72	149	136,77	88	75,95
Bachelor Medisch Hulpverlening	20	19,06	9	8,78	11	10,28
Ambulancechauffeur	213	198,67	133	124,43	80	74,24
Zorgambulanceverpleegkundige	38	28,32	29	21,78	9	6,54
Zorgambulancechauffeur	31	29,03	25	23,25	6	5,78
Verpleegkundig centralist MKA	38	30	18	15,29	20	14,71
Niet-verpleegkundig centralist MKA	6	5,39	6	5,39	0	0
Overige	126	87,82	65	52,66	43	32,06

Verzuim personeel (exclusief zwangerschap)

Verzuim	Totaal	MW	BN	Afdeling HR	Afdeling Financien	Bureau ZIO	Bedrijfsondersteunin	Staf Directie
Verzuim totaal personeel in loondienst	5,31%	6,23%	4,11%	17,10%	1,22%	3,24%	1,63%	0,00%

Vacatures

Personeel	Totaal aantal vacatures per 31-12-2021	Waarvan moeilijk vervulbaar
Alle soorten vacatures (staf & ondersteuning)	3	2
Cliëntgebonden functies	27	0

2.5 Paragraaf financiering

2.5.1 Treasurystatuut

De GR RAV Brabant MWN heeft een treasurystatuut.

Schatkistbankieren
Eind 2013 is het zogenaamde schatkistbankieren ingevoerd. Dit betekent dat publiekrechtelijke lichamen geen overtollige middelen (banktegoeden) mogen aanhouden, maar verplicht zijn deze in de schatkist te storten. In hoofdstuk 5 wordt dit nader toegelicht.

2.5.2 Risicobeheer

Kasgeldlimiet
De toegestane kasgeldlimiet bedraagt 8,2% van de jaarbegroting 2021 (€ 5.802.000). Op basis van het verschil tussen de vlottende schulden en de vlottende middelen (€ 2.885.000) blijft de RAV binnen de toegestane kasgeldlimiet.

Renterisico vaste schulden (zie bijlage 3: staat van langlopende leningen)
De renterisiconorm is vastgesteld op 20% van het begrotingstotaal 2021 (wet Fido). Dit resulteert in een renterisiconorm van € 14.152.000. De reguliere aflossing voor 2021 en de komende jaren is geraamd op € 1.600.000. De RAV blijft hiermee ruim binnen de renterisiconorm.

2.5.3 Vermogensstructuur en financiering

De RAV Brabant MWN streeft ernaar om de vaste activa te financieren met lang beschikbaar vermogen. Het werkkapitaal wordt indien nodig gefinancierd met kort vreemd vermogen. Ultimo 2021 worden de vaste activa als volgt gefinancierd.

in € 1000			
	Boekwaarde per 31-12-2021	Boekwaarde per 31-12-2020	Verschil
Materiele vaste Activa	22.612	23.288	-676
Financiering			
Eigen vermogen	14.180	13.738	442
Voorzieningen	1.936	1.695	241
Langlopende Schulden	9.300	10.900	-1.600
Financiering lange termijn	25.417	26.333	-916

2.6 Paragraaf weerstandsvermogen en risicobeheersing

2.6.1 Beleid omtrent weerstandsvermogen en financiering

Het weerstandsvermogen bestaat uit de relatie tussen:

- De weerstandscapaciteit, zijnde de middelen en mogelijkheden waarover de GR RAV Brabant MWN beschikt of kan beschikken om niet begrote kosten te dekken, zijnde de reserves en voorzieningen;
- Alle risico's waarvoor geen maatregelen zijn genomen en die van materiële betekenis kunnen zijn in relatie tot de financiële positie.

De paragraaf Risico's brengt in beeld wat de belangrijke risico's zijn en hoe we daarmee omgaan. Daarbij richten we ons op zowel de uitgaven- als de inkomstenkant. De stand van de reserves (eind 2021) is voldoende voor de dekking van de in paragraaf 2.6.4 benoemde en gekwantificeerde risico's.

2.6.2 Weerstandscapaciteit

De weerstandscapaciteit van de RAV Brabant MWN bestaat uit:

in € 1000		
	Boekwaarde per 31-12-2021	Boekwaarde per 31-12-2020
Algemene reserve	902	902
Bestemmingsreserves RAK	11.524	11.350
Bestemmingsreserve onderhoud locaties	523	569
Bestemmingsreserve reorganisatie	742	742
Gerealiseerd resultaat	489	174
Totaal	14.180	13.738

2.6.3. Kengetallen

De hieronder vermelde kengetallen geven een eenvoudig inzicht in de financiële positie van de RAV Brabant Midden-West-Noord.

Kengetallen	2021	2020
Rentabliteit	1,2%	0,3%
Liquiditeit	1,21	1,22
Solvabiliteit	0,30	0,34
Debt Service Coverage Ratio	2,15	1,95

2.6.4. Inventarisatie van de risico's

De meest significante risico's worden benoemd. De significante risico's, vaak ook met een financiële impact worden gesignaleerd door gesprekken vanuit Control met de portefeuillehouders in de organisatie. Verder is er vanaf 2019 een BCM (Business Continuity Management) beleid, waarbij de processen binnen de RAV worden doorlopen en risico's en acties worden benoemd. Binnen de planning & control cyclus houden we de vinger aan de pols en treffen we maatregelen bij financiële knelpunten.

We informeren het bestuur daarover via de bestuursrapportages. Op een moment dat de RAV een risico loopt dat we niet binnen de reguliere begroting kunnen opvangen moeten we de reserves aanspreken of moeten deze als buffer dienen.

Risico	Kans	Maatregel	Verwacht risico (bedrag in miljoen €) 2020	Verwacht risico (bedrag in miljoen €) 2021
Budgettering NZa, lager dan de werkelijke kosten	midden/laag	landelijk overleg vanuit AZN, lokaal overleg met de zorgverzekeraars	0	0
Prestatiecontract	midden/laag	sturing management/ in begroting reeds opnemen	0	0
ICT	laag	continu beveiligingsmaatregelen treffen	0	0
Persoonlijk levensfasebudget uren	laag	verplichting opgenomen	0	0
Tijdspaarregeling	midden/laag	landelijk overleg om deze verplichting landelijk op te nemen	0	0
TOTAAL			0,00	0,00

Budgettering NZa, lager dan de werkelijke kosten

De ambulanceopbrengsten worden verkregen via budget van het ministerie van VWS. Ambulancezorg Nederland onderhandelt samen met zorgverzekeraars Nederland met NZa over het budget indien dit op een bepaald onderdeel niet toereikend is. In 2019 was daar sprake van, mede door de loonontwikkeling binnen de ambulancesector (flinke loonstijging vanwege de nieuwe CAO/door FWG worden daarnaast nog de salarissen van de ambulanceverpleegkundigen hoger ingeschaald). Het was dan ook de vraag of dit in de toekomst volledig gedekt gaat worden door NZa, want de toename moet ook passen binnen het macro budget van VWS, dat beschikbaar is voor ambulancezorg. In 2020 is er door NZa boekenonderzoek verricht naar de werkelijke loonkosten en de overige personeelslasten. Dit heeft erin geresulteerd dat NZa deze budgetten vanaf 2021 heeft opgehoogd. Dit betekent dat het risico dat in 2019 was geraamd op ca 3,7 miljoen gereduceerd kan worden tot nihil.

Prestatiecontract

Landelijk is door zorgverzekeraars afgesproken dat de laatste 2,5% van het initieel toegekende budget voor spreiding en beschikbaarheid (maximaal ca. € 1.100.000) afhankelijk wordt gesteld van vooraf overeengekomen prestaties. Het te realiseren percentage A1-overschrijdingen is landelijk de belangrijkste prestatie-indicator met 1,25% van de maximale korting van 2,5%. Voor de overige 1,25% worden per budgetjaar lokaal afspraken gemaakt. De kans dat de RAV deze lokaal overeengekomen prestatieafspraken niet behaalt is erg klein. Er worden haalbare afspraken gemaakt waarop de RAV invloed heeft om ze ook te kunnen realiseren. In de begroting wordt voortaan rekening gehouden met mogelijke kortingen.

ICT

De afhankelijkheid van ICT kan de continuïteit van de bedrijfsvoering in gevaar brengen. Door het steeds opener karakter van de ICT stijgt het risico van het gebruik van privacygevoelige informatie. Ook stellen de overheid en de ketenpartners hogere veiligheidseisen; de data moet voldoende beveiligd zijn. Daarnaast moet de RAV met ingang van 2018 voldoen aan de NEN-normering voor de zorg en aan accountantseisen.

Technisch hebben we al veel geregeld, want sinds 2018 zijn we voor de NEN 7510 norm gecertificeerd. Het informatiebeveiligingsmanagementsysteem (ISMS) Van het HSC is ingericht en gecertificeerd. Daarnaast zijn er afspraken tussen HSC en RAV gemaakt, waarin o.a. de continuïteit van het bedrijfsproces met betrekking tot ICT is opgenomen.

Persoonlijk levensfasebudget uren
Het Persoonlijk Levensfasebudget (PLB) is een voorziening ten behoeve van het bevorderen van de duurzame inzetbaarheid van de werknemer gedurende zijn loopbaan. Het PLB biedt de werknemer de mogelijkheid een evenwichtige balans te vinden tussen werk en privé. Voor de RAV worden 10.000 uren als een normaal volumegezien, de meerdere uren worden als verplichting op de balans gezet.

Tijdspaarregeling
Medio 2021 is landelijk de tijdspaarregeling overeengekomen met de Vakbonden. De werknemer wordt in de gelegenheid gesteld om tijd te sparen, om die gespaarde tijd later tijdens de gehele loopbaan naar eigen wens als doorbetaalde tijd op te kunnen nemen. Dit draagt bij aan een goede balans tussen werken en privé. In 2021 is er hiervan nog minimaal gebruik van gemaakt. Bij AZN wordt nog onderzocht of de verplichting die gaat ontstaan aan de medewerkers landelijk wordt opgenomen, of dat dit bij de afzonderlijke RAV's blijft. Indien deze verplichting bij de RAV Brabant MWN niet op de balans verantwoord kan worden vanwege de BBV regels en het landelijk niet wordt opgenomen, dan wordt deze in deze risicoparagraaf ingeschat en benoemd.

De conclusie is dat gezien de genoemde risico's het weerstandsvermogen voldoende is om de risico's op te vangen.

2.7 Beleidsindicatoren

	Taakveld	Naam Indicator	Eenheid	Realisatie
1	0. Bestuur en ondersteuning	Formatie	Fte per 1.000 inwoners	0,310
2	0. Bestuur en ondersteuning	Bezetting	Fte per 1.000 inwoners	0,330
3	0. Bestuur en ondersteuning	Apparaatskosten	kosten per inwoner	€ 5,03
4	0. Bestuur en ondersteuning	Externe inhuur	kosten als % van totale loonsom + totale kosten inhuur externen	7,85%
5	0. Bestuur en ondersteuning	Overhead	% van totale lasten	12,50%

Voertuigcapaciteit Regionale Ambulancevoorziening

Capaciteit	Antwoordcategorie Aantal per 31-12-2021
Standplaatsen	12
Aantal Rapid responder	10
Totaal aantal ambulances	75
Ambulances naar soort	
-Ambulance	60
-Zorgambulances	15

Melding geweld jegens medewerkers

Agressiegereateerde incidenten	Aantal einde verslagjaar 2021
Agressiegerelateerde incidenten jegens de eigen medewerkers	8

2.8 Zorgbonus

Dit jaarverslag bevat de verantwoording van de subsidieregeling Bonus zorgprofessionals COVID-19 voor onze zorgprofessionals die bij RAV Brabant Midden-West-Noord werkzaamheden hebben verricht ten tijde van de COVID-19 uitbraak. Zowel de uitkering in 2020 als in 2021 worden hieronder verantwoord volgens het protocol van het Ministerie van VWS.

2.8.1 Zorgbonus 2020

Verantwoording besteding Subsidieregeling bonus zorgprofessionals COVID-19 over de periode 1 maart 2020 tot 1 september 2020 (bonus 2020)

	Werknemers		Derden		Totaal	
	Aantal	Euro	Aantal	Euro	Aantal	Euro
Totaal ontvangen Zorgbonus 2020 volgens verleningsbeschikking (a)	560	€ 1.008.000,00	20	€ 35.000,00	580	€ 1.043.000,00
Aantal werknemers dat in aanmerking komt voor bonus 2020 (b)	558	€ 558.000,00			558	€ 558.000,00
Aantal derden dat in aanmerking komt voor bonus 2020 (c)			20	€ 20.000,00	20	€ 20.000,00
Belastingen						
- Afgedragen of aangegeven verschuldigde eindheffing over de aan werknemers netto uitgekeerde bonus (max. € 800 per zorgprofessional)		€ 308.336,00				€ 308.336,00
- Afgedragen of aangegeven verschuldigde eindheffing over de aan derden netto uitgekeerde bonus (max. € 750 per zorgprofessional)				€ 15.000,00		€ 15.000,00
Totaal afgedragen of aangegeven verschuldigde eindheffing over de netto uitgekeerde bonus aan zorgproffesionals (d)		€ 308.336,00		€ 15.000,00		€ 323.336,00
Verschil verleningsbeschikking en feitelijke uitkeringen cq belastingheffing (a-b-c-d)		€ 141.664,00		€ 0,00		€ 141.664,00
Verklaringen:						
- Verklaring: de bonus aan werknemers is aangewezen als eindheffingsbestanddeel (forfaitaire WKR)		0				
- Verklaring: voor de bonus aan derden is de 'eindheffing aan anderen dan eigen werknemers' toegepast (eindheffing publiekrechtelijke uitkeringen)				0		

2.8.2 Zorgbonus 2021

Verantwoording besteding Subsidieregeling bonus zorgprofessionals COVID-19 over de periode 1 oktober 2020 en 15 juni 2021 (bonus 2021)

	Werknemers		Derden		Totaal	
	Aantal	Euro	Aantal	Euro	Aantal	Euro
Totaal ontvangen Zorgbonus 2021 volgens verleningsbeschikking (a)	564	€ 390.558,72	23	€ 15.484,52	587	€ 406.043,24
Aantal werknemers dat in aanmerking komt voor bonus 2021 (b)	545	€ 209.666,95			545	€ 209.666,95
Aantal derden dat in aanmerkIng komt voor bonus 2021 (c)			13	€ 5.001,23	13	€ 5.001,23
Belastingen						
-Afgedragen of aangegeven verschuldigde eindheffing over de aan werknemers netto uitgekeerde bonus (max. € 307,77 per zorgprofessional)		€ 0,00				€ 0,00
-Afgedragen of aangegeven verschuldigde eindheffing over de aan derden netto uitgekeerde bonus (max. € 288,53 per zorgprofessional)				€ 3.750,89		€ 3.750,89
Totaal afgedragen of aangegeven verschuldigde eindheffing over de netto uitgekeerde bonus aan zorgproffesionals (d)		€ 0,00		€ 3.750,89		€ 3.750,89
Verschil verleningsbeschikking en feitelijke uitkeringen cq belastingheffing (a-b-c-d)		€ 180.891,77		€ 6.732,40		€ 187.624,17
Verklaringen:						
-Verklaring: de bonus aan werknemers is aangewezen als eindheffingsbestanddeel (forfaitaire WKR)		0				
-Verklaring: voor de bonus aan derden is de 'eindheffing aan anderen dan eigen werknemers' toegepast (eindheffing publiekrechtelijke uitkeringen)				0		

JAARREKENING

3 GRONDSLAGEN

3.1 Algemene grondslagen

In de jaarrekening zijn de volgende organisatorische afdelingen opgenomen:
- Meldkamer Brabant-Noord;
- Meldkamer Midden- en West-Brabant;
- Regionale Ambulancevoorziening Brabant-Noord;
- Regionale Ambulancevoorziening Midden- en West-Brabant;
- Overige activiteiten.

We maakten de jaarrekening op basis van de voorschriften van het BBV.

De waardering van de activa en passiva en de bepaling van het resultaat vindt plaats op basis van historische kosten. Tenzij bij het desbetreffende balanshoofd anders is vermeld, nemen we de activa en passiva op tegen nominale waarden.
De baten en lasten rekenen we toe aan het jaar waarop zij betrekking hebben. Baten en winsten nemen we slechts op voor zover zij op balansdatum zijn gerealiseerd. Verliezen en risico's die hun oorsprong vinden voor het einde van het begrotingsjaar, nemen we in acht als ze voor het opmaken van de jaarrekening bekend werden.
Voor arbeidskosten gerelateerde verplichtingen van een jaarlijks vergelijkbaar volume treffen we geen voorziening of nemen we op andere wijze een verplichting op bijvoorbeeld bij componenten zoals overlopende vakantiegeld- en verlofaanspraken. De referentieperiode is dezelfde als die van de meerjarenraming: vier jaar. Bij (eenmalige) schokeffecten (bijvoorbeeld door reorganisaties) moet wel een verplichting opgenomen worden.

Boekjaar is gelijk aan balansjaar.

3.2 Specifieke grondslagen van waardering

Materiële vaste activa
De materiële vaste activa zijn gewaardeerd tegen de historische kostprijs, respectievelijk vervaardigingsprijs, verminderd met de lineaire afschrijvingen berekend op basis van de verwachte economische gebruiksduur, alsmede verminderd met eventuele bijdragen en subsidies van derden.
De historische kostprijs omvat de verkrijgingsprijs, zijnde de inkoopprijs en bijkomende kosten.

De afschrijvingstermijnen zijn:
- Grond en terreinen: geen afschrijving
- Startkosten, bouwrente en stichtingskosten: 40 jaar
- Bedrijfsgebouwen: 50 jaar
- Verbouwingen bedrijfsgebouwen: 20 jaar
- Overige installaties in bedrijfsgebouwen: 20 jaar
- Bedrijfsauto's: 5 jaar
- Ambulances: 5 jaar
- Medisch instrumentarium levensduur: 5 jaar
- Medisch instrumentarium levensduur: 10 jaar
- Inventarisgoederen: 10 jaar (inclusief bedrijfsinstallaties met economische levensduur van 10 jaar)
- Opleidingsmateriaal: 5 jaar
- Telefonie en communicatie: 5 jaar
- Automatiseringsapparatuur: 3 jaar
- Programmatuur: 3 jaar
- Automatiseringsprojecten: 3 jaar (economische levensduur).

Financiële vaste activa

Kapitaalverstrekkingen aan gemeenschappelijke regelingen en overige verbonden partijen, overige leningen u/g zijn, tenzij hierna anders is vermeld, opgenomen tegen nominale waarde. De deelnemingen worden gewaardeerd op verkrijgingsprijs.

Vorderingen en overlopende activa

De vorderingen worden gewaardeerd tegen nominale waarde onder aftrek van een voorziening voor verwachte oninbaarheid.

Liquide middelen

Indien niet anders vermeld, staan de liquide middelen tegen nominale waarde gewaardeerd en ter vrije beschikking.

Eigen vermogen

Onder het eigen vermogen zijn opgenomen de bestemmingsreserves (reserve onderhoud locaties, reserve aanvaardbare kosten (RAK) en reserve reorganisatie) en de algemene reserve. De RAK worden gevormd uit het verschil tussen het wettelijk budget aanvaardbare kosten en de werkelijke kosten van de ambulancedienst.

Voorzieningen

De voorzieningen worden tegen nominale waarde gewaardeerd.

Langlopende schulden

De langlopende schulden worden tegen nominale waarde gewaardeerd verminderd met de gedane aflossing.

Vlottende passiva

De post vlottende passiva wordt gewaardeerd tegen nominale waarde.

4 BALANS PER 31 DECEMBER 2021

(na resultaatbestemming)

(in duizenden euro's)

	31-12-2021		31-12-2020	
Activa				
Vaste Activa				
Materiële vaste activa	22.612		23.288	
Financiële activa	0		0	
		22.612		23.288
Vlottende Activa				
Voorraden	0		0	
Uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan 1 jaar	20.018		12.163	
Liquide middelen	143		143	
Overlopende activa	4.093		3.887	
		24.254		16.194
Totaal activa		**46.866**		**39.482**
Passiva				
Eigen Vermogen				
Algemene reserve	902		902	
Bestemmingsreserve aanvaardbare kosten	11.524		11.350	
Bestemmingsreserves	1.265		1.312	
Resultaat	489		174	
		14.180		13.738
Voorzieningen		1.936		1.695
Langlopende Schulden				
Binnenlandse banken en overige financiële instellingen		9.300		10.900
Vlottende Passiva				
Netto-vlottende schulden met een rentetypische looptijd korter dan 1 jaar	5.577		1.015	
Overlopende passiva	7.726		6.073	
Kasgeldlening	0		0	
Financieringsoverschot-tekort	8.146		6.061	
		21.450		13.149
Totaal Passiva		**46.866**		**39.482**

VOOR WAARMERKINGS-DOELEINDEN
Verstegen accountants en adviseurs B.V.
d.d. 15/04/2022

5 TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2021

(alle bedragen x € 1.000)

5.1 Activa

5.1.1 Vaste activa

Materiële vaste activa

De materiële vaste activa bestaan uit de volgende onderdelen:

(in duizenden euro's)

	Boekwaarde per 31-12-2021	Boekwaarde per 31-12-2020
Investering met economisch nut	22.612	23.288
Totaal	22.612	23.288

De investeringen met een economisch nut kunnen als volgt worden onderverdeeld:

(in duizenden euro's)

	Boekwaarde per 31-12-2021	Boekwaarde per 31-12-2020
Grond/terreinen	2.526	2.526
Bedrijfsgebouwen	13.606	14.103
Inventarissen	2.445	2.550
Vervoersmiddelen	3.708	3.750
Overige materiele vaste activa	326	358
Totaal	22.612	23.288

Conform BBV regels mag er gecomprimeerd gepresenteerd worden in de jaarrekening, vanaf 2017 is dit doorgevoerd.

In het overzicht hieronder staat het verloop van de boekwaarde van de overige investeringen met een economisch nut:

(in duizenden euro's)

	Boekwaarde 31-12-2020	Investeringen	Desinvesteringen	Afschrijvingen	Afwaarderingen	Boekwaarde 31-12-2021
Grond/terreinen	2.526	0	0	0	0	2.526
Bedrijfsgebouwen	14.103	33	13	517	0	13.606
Inventarissen	2.550	289	0	393	0	2.445
Vervoersmiddelen	3.750	1.726	0	1.768	0	3.708
Overige Materiele vaste activa	358	131	0	163	0	326
Totaal	23.288	2.178	13	2.841	0	22.612

Onder bijdragen van derden zijn de bijdragen van derden opgenomen die direct gerelateerd zijn aan de investering. Bijdragen van derden zijn niet van toepassing in 2021. Onder de afwaarderingen staan de afwaarderingen vermeld wegens duurzame waardeverminderingen. De afschrijvingsmethode die gehanteerd wordt, betreft lineaire afschrijving.

De RAV kent enkel materiële vaste activa met economisch nut. Ze hebben een economisch nut als ze verhandelbaar zijn (er een markt voor is) en/of als ze kunnen bijdragen aan het genereren van middelen.

De belangrijkste in het boekjaar gedane investeringen staan in dit overzicht:

(in duizenden euro's)

	Beschikbaar gesteld krediet	Werkelijk besteed in 2021
Gebouwen/verbouwingen/bedrijfs-installaties	0	33
(Medisch)Inventaris/opleidings-materiaal/automatisering	2.380	419
Kleding	850	0
Wagenpark	3.213	1.726
Totaal	6.443	2.178

Bedrijfsgebouwen/verbouwingen/bedrijfsinstallaties
De overschrijding in bedrijfsgebouwen wordt veroorzaakt doordat er led-armaturen zijn aangeschaft in het kader van verduurzaming.

(Medisch) inventaris/opleidingsmaterialen/automatisering
Er is een onderschrijding ontstaan doordat een gedeelte van de automatiseringskosten zoals camerasysteem t.b.v. simulatieonderwijs, vervanging citygis en opleidingsmateriaal (poppen en camera) en aanschaf medische apparatuur (o.a. beademingsmachines) niet zijn doorgegaan en gedeeltelijk worden doorgeschoven naar 2022.

Kleding
Project kleding is doorgeschoven naar 2022.

Wagenpark
Er is een onderschrijding ontstaan doordat de aanschaf van 12 ambulances is doorgeschoven naar januari 2022.

5.1.2 Vlottende activa

Uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan één jaar
De vorderingen worden als volgt gespecificeerd:

in € 1000

	Boekwaarde 31-12-2021	Voorziening oninbaar-heid	Balans-waarde 31-12-2021	Balans-waarde 31-12-2020
Debiteuren overig	6.898	-497	6.402	6.097
Vorderingen openbaar lichaam	30	0	30	12
RC verhoudingen met niet financiele instellingen	0	0	-	47
Overige vorderingen	450	0	450	516
Uitzettingen in Rijks schatkist met rentetypische looptijd < 1 jaar	13.137	0	13.137	5.491
Totaal	20.515	-497	20.019	12.163

Uitzettingen in 's Rijks schatkist met rentetypische looptijd <1 jaar

	Kwartaal 1	Kwartaal 2	Kwartaal 3	Kwartaal 4
Op dagbasis buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen	€ 153.632	€ 175.144	€ 166.794	€ 255.738
Drempelbedrag	€ 531.397	€ 531.397	€ 1.417.058	€ 1.417.058
Ruimte onder het drempelbedrag	€ 377.765	€ 356.252	€ 1.250.264	€ 1.161.320
Overschrijding van het drempelbedrag	€ -	€ -	€ -	€ -

Het is toegestaan een bedrag aan overtollige middelen buiten de schatkist aan te houden. De hoogte van het drempelbedrag is afhankelijk van de begrotingsomvang. Het drempelbedrag is gelijk aan 0,75% met een jaarlijkse begrotingsomvang tot € 500 miljoen. Als de begroting groter is dan € 500 miljoen dan is het drempelbedrag € 3,75 miljoen plus 0,2% van het deel van de begroting dat de € 500 miljoen overschrijdt. Het drempelbedrag is altijd minimaal € 250.000. De drempel voor het schatkistbankieren is per juli 2021 van 0,75% naar 2% van het begrotingstotaal – met een minimum van € 1.000.000. Als de begroting groter is dan € 500 miljoen dan wordt de drempel € 10 miljoen euro plus 0,2% van het deel van het begrotingstotaal dat de € 500 miljoen euro te boven gaat.

Het drempelbedrag bedraagt het eerste half jaar € 531.397 (0,75% van een begrotingstotaal van € 70.852.932). Het tweede half jaar bedraagt het drempelbedrag € 1.417.059 (2% van € 70.852.932). Gemiddeld heeft er per kwartaal geen overschrijding van het drempelbedrag plaatsgevonden.

Liquide middelen

De liquide middelen zijn als volgt gespecificeerd:

in € 1000		
	Boekwaarde 31-12-2021	Boekwaarde 31-12-2020
Kassaldi	4	1
Banksaldi	139	142
Totaal	143	142

Overlopende activa

De overlopende activa betreffen alle overige nog te ontvangen- en vooruitbetaalde bedragen en kunnen als volgt worden gespecificeerd:

in € 1000		
	Boekwaarde 31-12-2021	Boekwaarde 31-12-2020
Voorschotten	37	48
Nog te factureren omzet	3.614	3.229
Vooruitbetaalde bedragen	441	610
Totaal	4.093	3.887

5.2 Passiva

5.2.1 Vaste passiva

Eigen vermogen
Het eigen vermogen is als volgt gespecificeerd:

	A*	B*		C*	D*	E*
	1000 €	1000 €		€	€	1000 €
Algemene reserves						
Algemene bedrijfsreserve	902		(I)			902
Bestemmingsreserves						
Onderhoud locaties	570			-47	(I)	523
Res. aanvaardbare kosten MKA BN	113	46	(I)			159
Res. aanvaardbare kosten MKA MWB	1.511	89	(I)			1.600
Res. aanvaardbare kosten RAV BN	4.279	132	(I)			4.411
Res. aanvaardbare kosten RAV MWB	5.447	-93	(I)			5.355
Res. reorganisatie	742					742
Resultaat 2021						489
Totaal eigen vermogen	13.564	174		-47		14.181

A) Het saldo aan het begin van het begrotingsjaar 2021
B) De toevoeging of onttrekking uit hoofde van het voorgaande boekjaar
C) De toevoeging of onttrekking bij het overzicht van baten en lasten in de jaarrekening
D) De vermindering in verband met afschrijvingen op activa waarvoor een specifieke bestemmingsreserve is gevormd
E) Het saldo aan het einde van het begrotingsjaar 2021
(I) = Incidenteel
(S) = Structureel

Een gespecificeerd overzicht van de reserves is opgenomen in bijlage 2: "Staat van reserves en voorzieningen".

Bestemmingsreserves

Reserve aanvaardbare kosten (RAK)
De RAK wordt gevormd uit het verschil tussen het wettelijk budget aanvaardbare kosten en de werkelijke kosten van de MKA en de RAV. De RAK wordt gebruikt als schommelfonds om effecten door de jaren heen op te vangen.

Reserve reorganisatie
Deze reserve is gevormd om de kosten te dekken die voortvloeien uit de landelijke en/of regionale ontwikkelingen die directe gevolgen hebben voor de RAV-organisatie c.q. bedrijfsvoering. De belangrijkste ontwikkeling waar nu al rekening mee moet worden gehouden is de landelijke opschaling van de gemeenschappelijke meldkamers van 25 naar 10.

Reserve onderhoud locaties
Deze reserve is gevormd om de kosten te dekken van huisvesting gerelateerde kosten als ook onderhoud. Er worden b.v. groot schilderwerk en vervanging dak uit betaald.

Voorzieningen
Het verloop van de voorzieningen in 2021 staat in het overzicht hieronder:

	Boekwaarde 31-12-2020	Toevoeging	Vrijval	Aan-wending	Boekwaarde 31-12-2021
Voorziening verlofsaldi	1.695	241			1.936
Totaal	1.695	241	0	0	1.936

(in duizenden euro's)

In de kolom Vrijval staan de bedragen die vrijvallen ten gunste van de rekening van baten en lasten. Alle toevoegingen en aanwendingen van de voorzieningen lopen via de exploitatie.

Voorziening verlofsaldi
Met ingang van 2013 worden er PLB- (Persoonlijk Levensfase Budget) uren beschikbaar gesteld die de werknemer in 5 jaar kan opnemen. Gemiddeld worden er per jaar 10.000 uren opgenomen. Alle PLB uren boven 10.000 uur zijn opgenomen in de voorziening. Deze 10.000 uur is gebaseerd op het opgenomen gemiddelde PLB uren berekend over de laatste 3 jaren.

Langlopende schulden
Het verloop van de vaste schulden met een rentetypische looptijd van één jaar of langer betreft een schuld aan binnenlandse banken en is als volgt:

	Opgenomen leningen
	€
Boekwaarde 31-12-2020	10.900.000
Opgenomen leningen 2021	0
Aflossingen 2021	1.600.000
Boekwaarde 31-12-2021	9.300.000

De rentelast van alle vaste schulden voor het begrotingsjaar bedraagt: € 20.567,=.

5.2.2 *Vlottende passiva*

Onder de vlottende passiva is opgenomen:
Netto-vlottende schulden met een rentetypische looptijd korter dan één jaar
Het verloop van de kortlopende schulden is als volgt:

De specificatie van de netto-vlottende schulden met een rentetypische looptijd korter dan één jaar:

in € 1000		
	Boekwaarde 31-12-2021	Boekwaarde 31-12-2020
Crediteuren	5.524	1.015
RC verhoudingen met niet financiele instellingen	53	0
Totaal	5.577	1.015

Het verloop van de overlopende passiva is als volgt:

in € 1000		
	Boekwaarde 31-12-2021	Boekwaarde 31-12-2020
Opgebouwde verplichtingen die in een volgend begrotingsjaar tot betaling komen	15.865	12.107
Overige vooruitontvangen bedragen die ten baste van het volgende begrotingsjaar komen	8	27
Totaal	15.872	12.134

In de bovenstaande tabel is het financieringstekort/-overschot opgenomen als een opgebouwde verplichting die in een volgend begrotingsjaar tot betaling komt.

Financieringstekort/-overschot

Het financieringstekort/-overschot betreft het verschil tussen het wettelijk budget aanvaardbare kosten en de ontvangen voorschotten en in rekening gebrachte vergoedingen voor ambulancediensten en –verrichtingen ter dekking van het budget.

Nog in tarieven te verrekenen:

MKA/RAV Brabant Noord	2021	2020	2019	2018	2017	Totaal
Saldo per begin boekjaar RAV	1.580.140					1.580.140
correctie nacalc. Nittv						-358
Financieringsverschil boekjaar RAV	-1.108.148					-1.108.148
Terugbetaling zorgverzekeraars incl MKA	2.136.237	-519.134	-167.307	-46.779	-308.991	1.094.027
Saldo per 31-12-2020	2.608.229	-519.134	-167.307	-46.779	-308.991	1.565.662

MKA/RAV Midden West Brabant		2020	2019	2018	2.017	Totaal
Saldo per begin boekjaar RAV	4.481.298					4.481.298
correctie nacalc. Nittv						-448
Financieringsverschil boekjaar RAV	6.332.527					6.332.527
Terugbetaling zorgverzekeraars incl MKA	-1.805.449	-1.882.314	-471.679	-73.628	-	-4.233.070
Saldo per 31-12-2020	9.008.376	-1.882.314	-471.679	-73.628	-	6.580.307

In totaliteit bedraagt het financieringsoverschot voor de gehele RAV € 8.145.969,=.

In bovenstaand rapport wordt het financieringsverschil in beeld gebracht.
Met het financieringsverschil boekjaar wordt aangegeven wat we over het lopend jaar moeten gaan terugbetalen. Tevens wordt aangegeven wat er is terugbetaald in het lopende jaar.

Het saldo per 31 december 2021 is het totaalbedrag wat nog terugbetaald moet worden aan de zorgverzekeraar.

6 NIET IN DE BALANS OPGENOMEN VERPLICHTINGEN

Door de RAV zijn langlopende verplichtingen aangegaan voor een jaarbedrag van € 981.422 en een totaalbedrag van € 9.287.035.

Niet uit de balans blijkende verplichtingen 2021

Huurcontract bij de post:	looptijd huurcontract	jaarbedrag huur	verplichting	jaren tm einde looptijd 1-1-2022
Bergen op Zoom	30-6-2027	91.526	503.016	5,5
Berlicum	1-9-2022	10.200	6.791	0,7
Den Bosch	31-12-2055	111.260	2.956.221	34,0
Etten-Leur	30-6-2024	18.546	46.288	2,5
Gilze	30-6-2023	11.879	17.737	1,5
Grave/Velp	31-12-2022	19.301	19.248	1,0
Haps	31-12-2035	55.679	779.813	14,0
Breda Noord, Hoeksteen	31-8-2026	47.349	220.917	4,7
Breda, Minervum 7160-A	1-2-2023	12.481	12.481	1,0
Breda, minervum 7156	1-9-2022	13.225	13.225	1,0
Hoogerheide	31-5-2024	7.195	17.367	2,4
Mill/St.Hubert	1-1-2023	10.828	5.414	0,5
Moerdijk/Zevenbergen	8-6-2026	30.849	136.836	4,4
Oisterwijk	1-1-2100	13.800	3.450	0,3
Raamsdonksveer	1-5-2022	5.391	1.772	0,3
R'daal-Noord	31-12-2026	14.923	74.614	5,0
Tilburg-Noord	31-12-2032	2.211	24.328	11,0
Tilburg-Pallasstraat	31-12-2023	20.454	20.454	1,0
Tilburg-Zuid	31-12-2032	1.611	17.732	11,0
Tilburg- Jules de Beerstraat	28-2-2027	130.000	650.000	5,0
Veghel	1-1-2100	34.592	34.592	1,0
Vlijmen	1-1-2100		0	
Waalwijk	15-10-2031	100.799	987.006	9,8
Zundert	31-12-2024	16.114	48.341	3,0
opdracht verstrekt:				
aanschaf 12 ambulances begin 2022, incl btw			1.610.088	
Stryker onderhoud brancards	30-4-2028	117.720	745.345	6,3
Ortec: ingang 1 sept 2022	31-8-2026	83.490	333.960	4,0
totaal		**981.422**	**9.287.035**	

Indien er een einddatum genoemd wordt dan geldt de opzegtermijn vanaf die datum. Tenzij er 1-1-2100 staat, dit betekent "onbepaalde tijd" met in achtnemening van de opzegtermijn. Bij locaties met looptijd 1-1-2100 is dan ook alleen de opzegtermijn als verplichting meegenomen.

7 OVERZICHT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2021

Baten en lasten

In € 1000

	Begroting 2021			Realisatie 2021			Realisatie 2020		
	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo
Volksgezondheid/Ambulancezorg	61.987	70.852	8.865	63.575	73.077	9.502	58.704	66.637	7.933
Overhead	8.875	0	-8.875	9.060	0	-9.060	7.865	0	-7.865
Vennootschapsbelasting	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Saldo van baten en lasten	70.862	70.852	-10	72.635	73.077	443	66.568	66.637	68
Toevoeging/onttrekking reserves	0	10	10	0	47	47	-106	0	106
Totaal resultaat	70.862	70.862	-	72.635	73.124	489	66.462	66.637	174

VOOR WAARMERKINGS-DOELEINDEN

Verstegen accountants en adviseurs B.V.

d.d. 15/04/2022

8 TOELICHTING OP OVERZICHT VAN BATEN EN LASTEN 2021

	Realisatie 2021	Begroting na wijziging 2021	Begroting voor wijzigin
	€ 1.000	€ 1.000	€ 1.000
Bedrijfsopbrengsten			
Opbrengsten uit Tarieven	68.728	67.345	65.325
Overige Opbrengsten	4.349	3.508	3.491
Aanwending Voorzieningen	0	0	0
Som der bedrijfsopbrengsten	**73.077**	**70.853**	**68.816**
Bedrijfslasten			
Salarissen en Sociale Lasten	47.531	47.746	46.930
FLO-kosten/regeling bezwarende beroepen	3.332	2.876	2.542
Personeel Derden	4.030	2.006	1.886
Overige Personeelskosten	3.093	3.676	3.286
Kapitaallasten	2.841	3.255	3.579
Huisvestingskosten	1.647	1.787	1.786
Toevoeging Voorzieningen	241	0	0
Overige Bedrijfskosten	8.252	7.816	7.218
Kosten Hét Service Centrum/GGD	1.584	1.600	1.630
Som der bedrijfslasten	**72.551**	**70.762**	**68.857**
	526	**91**	**-41**
Financiële baten en lasten	**-83**	**-101**	**0**
GEREALISEERD TOTAAL SALDO VAN BATEN EN LASTEN	**442**	**-10**	**-41**
Mutatie algemene reserve	0		
Mutatie bestemmingsreserve huisvesting	-47	-10	-41
Mutatie reserve aanvaardbare kosten	0		
	-47	-10	-41
GEREALISEERD RESULTAAT	**489**	**0**	**0**

Voorgesteld wordt om het gerealiseerde resultaat van € 489.232,= te bestemmen/onttrekken zoals aangegeven bij de resultaatbestemming.

Belangrijke verschillen, tussen de realisatie en de begroting na wijziging, krijgen een toelichting.

(I = incidenteel, S = structureel)

Financiële gang van zaken in 2021

in € 1000

	Realisatie 2021	Begroting na wijziging 2021	Begroting voor wijziging	Verschil
Gefactureerde opbrengsten	73.953	67.345	65.325	6.608
Mutatie financierings-overschot/tekort	-5.224			-5.224
Opbrengsten uit Tarieven	68.728	67.345	65.325	1.383
Overige Opbrengsten	4.349	3.508	3.491	841
Vrijval Voorzieningen	0			0
Totaal	73.077	70.853	68.816	2.224

Wettelijk aanvaardbaar budget 2021

De overschrijding van +€ 1.383.000 ten opzichte van de begroting wordt voornamelijk veroorzaakt door extra paraatheid ad +€ 70.000 (S), er is meer budget vanwege meer S&B middelen dan begroot +€ 278.000 (S), meer budget voor de vrije marge ad +€ 374.000 (I), meer budget voor de overige loonkosten ad +€ 894.000 (S). Daarentegen een lager budget voor initiële scholing ad -€ 113.000 (I). Minder budget doordat de pilot zorg coördinatie vertraging heeft opgelopen ad -€ 62.000 (I).

Overige opbrengsten

De opbrengsten zijn +€ 841.000 hoger dan begroot, dit wordt o.a. veroorzaakt door:

- hogere opbrengst ten behoeve van de GHOR DVO ad +€ 141.000; (S)
- meer ontvangsten van ministerie van VWS betreffende FLO (Functioneel Leeftijds Ontslag) ad +€ 460.000;(I)
- hogere detacheringsopbrengsten ad + € 196.000(I);
- boekwinst door verkoop activa ad +€ 56.000 (I).

De specificatie van de post Baten is als volgt:

in € 1000

	Realisatie 2021	Begroting na wijziging 2021	Begroting voor wijziging	Incidenteel gerealiseerd in boekjaar
Opbrengsten uit Tarieven	68.728	67.345	65.325	175
Overige Opbrengsten	4.349	3.508	3.491	712
Vrijval Voorzieningen	0	0	0	
Totaal	73.077	70.853	68.816	887

De specificatie van de post Lasten is als volgt:

in € 1000

	Realisatie 2021	Begroting na wijziging 2021	Begroting voor wijziging	Verschil
Salarissen en Sociale Lasten	47.531	47.746	46.930	-215
FLO kosten	3.332	2.876	2.542	456
Personeel Derden	4.030	2.006	1.886	2.024
Overige Personeelskosten	3.093	3.676	3.286	-583
Kapitaallasten	2.924	3.356	3.579	-432
Huisvestingkosten	1.647	1.787	1.786	-140
Toevoeging Voorzieningen	241	0	0	241
Toevoeging/onttrekking aan reserves	-47	0	0	-47
Overige Bedrijfskosten	8.252	7.816	7.218	436
Kosten Hét Service Centrum/GGD	1.584	1.600	1.630	-16
Totaal	72.588	70.863	68.857	1.725

Salarissen
De onderschrijding van -€ 215.000 ten opzichte van de begroting wordt grotendeel veroorzaakt door:

- een onderbezetting van -3,1 fte bij de meldkamers en hoger dan begrote bezetting van 2,0 fte bij de rijdienst geeft een totale onderbezetting van -1,1 fte van de begrote formatie ad - € 120.000 (I) bij de RAV en MKA Midden- en West-Brabant en de RAV Brabant-Noord;
- Er zijn meer leerlingen in dienst die begroot waren als volwaardig verpleegkundige/chauffeur. Hierdoor - € 655.000 (I) minder loonkosten;
- Lagere kosten doordat in de begroting abusievelijk een bedrag voor Medium Care was opgenomen - € 392.000 (I);
- minder ORT en overwerk ad -€ 268.000 (I) doordat in de begroting rekening is gehouden met een CAO stijging van 19,5%, in de realisatie is dit minder;
- lagere kosten ad - € 36.000 (S) doordat er geen GHOR-vergoedingen meer worden uitbetaald;
- lagere kosten ad -€ 25.000 (I) door afkoop-, geboorte-, ouderschaps-, en onbetaald verlof .
- Hogere pensioenlasten ad + €1.282.000 (I) door de cao-stijgingen en eenmalige uitkering in 2020 wat een groot effect heeft op de te betalen pensioenpremie van 2021;

FLO kosten
Deze kosten zijn hoger dan verwacht, medewerkers blijven langer doorwerken dan verwacht, 95% hiervan wordt vergoed door het ministerie van VWS. (I)

Personeel derden
De overschrijding ad +€ 2.024.000 (I) wordt veroorzaakt doordat een groot aantal leerlingen niet zelfstandig op de auto mag en om de paraatheid op orde te hebben is inhuur noodzakelijk. Daarnaast is er een teammanager tijdelijk ingehuurd en is inhuur HR noodzakelijk geweest.

Overige personeelskosten
De onderschrijding ad -€583.000 (I) wordt grotendeels veroorzaakt door lagere opleidingskosten, doordat nog niet alle begrote opleidingen ingevuld zijn vanwege de COVID-19-crisis, met name minder regionale scholingsdagen.

Kapitaallasten
De onderschrijding van -€ 432.000 (I) wordt veroorzaakt door latere aanschaf ambulances en doordat de kleding nog niet is aangeschaft terwijl dit wel begroot was.

Toevoeging voorzieningen
In 2021 heeft er een dotatie plaatsgevonden aan de voorziening PLB-uren (persoonlijk levensfase budget. (I)

Overige bedrijfskosten
De overschrijding van +€ 436.000 ten opzichte van de begroting wordt veroorzaakt door:

- hogere medische bedrijfskosten ad +€ 412.000 (I) door gebruik duurdere artikelen en prijsstijgingen van de artikelen;
- hogere kosten diensten derden ad +€ 330.000 (I) vanwege versterking AED netwerken bij de gemeenten;
- hogere brandstofkosten ad +€ 212.000 (I).
- lagere automatiseringskosten ad -€ 149.000 (I);
- lagere kosten ad -€ 75.000 (I) doordat de pilot zorgcoördinatie vanwege COVID-19 vertraagd en uitgesteld is;
- lagere COVID-19 kosten dan begroot ad -€ 182.000 (I);
- lagere kosten oninbare debiteuren ad -€ 55.000 (I);
- lagere kosten onderhoud wagenpark ad -€ 20.000 (I);
- De verrekening met RAV Zuid-Oost Brabant was begroot maar wordt nu verrekend in het NZa budget hierdoor -€33.000 (I) minder kosten.

Incidenteel:

De specificatie van de post lasten is als volgt:

in € 1000

	Realisatie 2021	Begroting na wijziging 2021	Begroting voor wijziging	Incidenteel gerealiseerd in boekjaar
Salarissen en Sociale Lasten	47.531	47.746	46.930	-159
FLO kosten	3.332	2.876	2.542	456
Personeel Derden	4.030	2.006	1.886	2.024
Overige Personeelskosten	3.093	3.676	3.286	-583
Kapitaallasten	2.924	3.356	3.579	-432
Huisvestingkosten	1.647	1.787	1.786	
Toevoeging Voorzieningen	241	0	0	241
Toevoeging/onttrekking aan reserves	-47	0	0	
Overige Bedrijfskosten	8.252	7.816	7.218	378
Kosten Hét Service Centrum/GGD	1.584	1.600	1.630	-16
Totaal	72.588	70.863	68.857	1.909

Van incidentele baten en lasten als bedoeld in de BBV notitie 'structurele en incidentele baten en lasten' is alleen sprake voor wat betreft de 47.000 reservemutatie.
De hierboven vermelde incidentele baten en lasten betreffen incidentele afwijkingen op structurele activiteiten en zijn daarmee geen incidentele baten en lasten als bedoeld in vermelde BBV notitie.

Resultaat
Het resultaat uit gewone bedrijfsuitoefening is € 489.232 positief ten opzichte van een begroot resultaat van € 1. In onderstaande tabel is het verschil tussen realisatie en begroting weergegeven.

(in duizenden euro's) RAV Brabant Midden-West-Noord	Verschil realisatie-begroting
Opbrengsten	
Opbrengsten uit tarieven	1.383
Correctie wettelijk budget voorgaande jaren	-
Overige opbrengsten	842
Aanwending voorzieningen	-
Som der bedrijfsopbrengsten	2.225
Kosten	
Salarissen en sociale lasten	-109
FLO-kosten/regeling bezwarende beroepen	455
Personeel derden	2.025
Overige personeelskosten	-686
Kapitaallasten	-416
Huisvestingskosten	-140
Doorbelasting Het Service Centrum/GGD	-15
Toevoeging voorzieningen	241
Overige bedrijfskosten	435
Financiële baten en lasten	-53
Som der bedrijfslasten	1.737
Totaal saldo van baten en lasten uit gewone bedrijfsvoering	489

8.1 Wet normering bezoldiging topfunctionarissen

Per 1 januari 2013 is de Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semi-publieke sector (WNT) ingegaan. In voorgaande jaren werd door GR RAV Brabant Midden West Noord aangesloten bij het algemene bezoldigingsmaximum. Na overleg in 2020 met het ministerie wordt aangesloten bij het bezoldigingsmaximum conform de regeling bezoldigingsmaximum topfunctionarissen zorg en jeugdhulp.

Het bestuur heeft derhalve aan GR RAV BMWN een totaalscore van 9 punten toegekend. De daaruit volgende klassenindeling betreft klasse III, met een bijbehorend bezoldigingsmaximum voor de Raad van Bestuur van € 170.000. Dit maximum wordt niet overschreden door de operationeel directeur.
Het bijbehorende bezoldigingsmaximum voor de voorzitter van het bestuur bedraagt € 25.500 en voor de overige leden van het bestuur € 17.000. Deze maxima worden niet overschreden.
Naast de hieronder vermelde topfunctionarissen zijn er geen overige functionarissen die in 2021 een bezoldiging boven het toepasselijke WNT-maximum hebben ontvangen, of waarvoor in eerdere jaren een vermelding op grond van de WNT heeft plaatsgevonden of had moeten plaatsvinden. Er zijn in 2021 geen ontslaguitkeringen aan overige functionarissen betaald die op grond van de WNT dienen te worden gerapporteerd.

25. Wet Normering Bezoldiging Topfunctionarissen Publieke en Semipublieke Sector (WNT)

De bezoldiging van de leden van de Raad van Bestuur (en overige topfunctionarissen) over het jaar 2021 is als volgt:

		G.T.B. Jacobs
1	Functie (functienaam)	directeur
2	In dienst vanaf (datum begin functievervulling)	1-feb-10
3	In dienst tot en met (datum einde functievervulling)	heden
4	(Fictieve) dienstbetrekking?	Ja
5	Deeltijdfactor (minimaal 0,025 fte)	100%
6	Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	145.390
7	Voorzieningen ten behoeve van beloningen betaalbaar op termijn	22.767
8	Totale bezoldiging uit hoofde van de functie van topfunctionaris	**168.157**
9	Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	170.000

Vergelijkende cijfers 2020

1	(Fictieve) dienstbetrekking?	Ja
2	Deeltijdfactor (minimaal 0,025 fte)	100%
3	Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	142.621
4	Voorzieningen ten behoeve van beloningen betaalbaar op termijn	20.379
5	Totale bezoldiging uit hoofde van de functie van topfunctionaris	**163.000**
6	Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	163.000

VOOR WAARMERKINGS-DOELEINDEN
Verstegen accountants en adviseurs B.V.
d.d. 15/04/2022

Toezichthoudende topfunctionarissen met een bezoldiging van € 1.700 of minder:

	Naam	Functie
	Mevrouw M. Hendrickx	Voorzitter Dagelijks Bestuur/Voorzitter Algemeen Bestuur
**	Mevrouw M. Haagh-Reijne	Lid Dagelijks Bestuur/Lid Algemeen Bestuur
	De heer R. Compagne	Lid Dagelijks Bestuur/Lid Algemeen Bestuur
	De heer W. Hillenaar	Lid Dagelijks Bestuur/Lid Algemeen Bestuur
	Mevrouw M. de Vries	Lid Dagelijks Bestuur
	De heer T. Theunis	Lid Dagelijks Bestuur
	De heer T. Braspenning	Lid Algemeen Bestuur
	De heer S. Sheikkariem	Lid Algemeen Bestuur
	De heer N. Sommen	Lid Algemeen Bestuur
	Mevrouw M. van der Zwan-Brasser	Lid Algemeen Bestuur
	De heer R.E.S. van Moorselaar	Lid Algemeen Bestuur
*	Mevrouw C. van den Elsen	Lid Algemeen Bestuur
**	De heer P.M.J.H. Bos	Lid Algemeen Bestuur
	Mevrouw W. Hendriks-van Haren	Lid Algemeen Bestuur
**	Mevrouw J. Lestrade-Brouwer	Lid Algemeen Bestuur
	Mevrouw P. Lepolder	Lid Algemeen Bestuur
	De heer J.G.M. Vissers	Lid Algemeen Bestuur
	De heer F. Vrolijk	Lid Algemeen Bestuur
	De heer A. de Jongh	Lid Algemeen Bestuur
	De heer D. Alssema	Lid Algemeen Bestuur
**	De heer P. Poos	Lid Algemeen Bestuur
*	De heer I. Busser	Lid Algemeen Bestuur
	De heer T. Melisse	Lid Algemeen Bestuur
	De heer P. van Steen	Lid Algemeen Bestuur
**	De heer E. Weys	Lid Algemeen Bestuur
	De heer R. van Rinsum	Lid Algemeen Bestuur
	Mevrouw J. van Aart	Lid Algemeen Bestuur
	De heer E. van Daal	Lid Algemeen Bestuur
	De heer E. Schoneveld	Lid Algemeen Bestuur
	De heer D. Dankers	Lid Algemeen Bestuur
	De heer C. Piena	Lid Algemeen Bestuur
	De heer T. van Kessel	Lid Algemeen Bestuur
	Mevrouw K. Koenraad	Lid Algemeen Bestuur
	Mevrouw S. Breedveld	Lid Algemeen Bestuur
	De heer U. Kâhya	Lid Algemeen Bestuur
	De heer R. Poel	Lid Algemeen Bestuur
	De heer P. Raaijmakers	Lid Algemeen Bestuur
	De heer K. Krook	Lid Algemeen Bestuur
	De heer R. Dols	Lid Algemeen Bestuur
	De heer G. van Heeswijk	Lid Algemeen Bestuur
**	Mevrouw S. Heijboer-Klapwijk	Lid Algemeen Bestuur
	Mevrouw D. Odabasi	Lid Algemeen Bestuur
	De heer J. van Agtmaal	Lid Algemeen Bestuur
	De heer T. Zopfi	Lid Algemeen Bestuur
*	De heer R. van Meygaarden	Lid Algemeen Bestuur
*	De heer A.M.A. van Drunen	Lid Algemeen Bestuur
*	Mevrouw T. van de Wiel	Lid Algemeen Bestuur
*	De heer G. Overmans	Lid Algemeen Bestuur
*	De heer T. van de Ven	Lid Algemeen Bestuur

VOOR WAARMERKINGS-DOELEINDEN
Verstegen accountants en adviseurs B.V.
d.d. 15/04/2022

* begin 2021 nog geen onderdeel van het bestuur van GR RAV Brabant Midden-West-Noord.

** eind 2021 geen onderdeel meer van het bestuur van GR RAV Brabant Midden-West-Noord.

8.2 Begrotingsrechtmatigheid 2021

Uitgangspunten

Bij de jaarrekening vindt een analyse van de verschillen ten opzichte van de begroting plaats, conform artikel 28 van het BBV. Bij de analyse moet in ieder geval aan de volgende elementen aandacht worden besteed:

- oorzaak van de afwijking;
- de relatie van de prestaties;
- de passendheid in het beleid;
- de dekking vanuit andere programma's (alternatieve dekking);
- mogelijke eerdere informatievoorziening over de afwijking aan het bestuur.

Voor het bepalen van de begrotingsrechtmatigheid kunnen de volgende "soorten" begrotingsafwijkingen worden onderkend:

Onrechtmatig maar telt niet mee voor het oordeel	Onrechtmatig en telt mee voor het oordeel
1. Kostenoverschrijdingen die geheel of grotendeels worden gecompenseerd door direct gerelateerde opbrengsten, bijvoorbeeld via subsidies of kostendekkende omzet.	5. Kostenoverschrijdingen inzake activiteiten die niet passen binnen het bestaande beleid en waarvoor men tegen beter weten in geen voorstel tot begrotingsaanpassing heeft ingediend.
2. Kostenoverschrijdingen bij open einde (subsidie)regelingen. Vaak blijkt vanwege dit open karakter in het kader van het opmaken van de jaarrekening een (niet eerder geconstateerde) overschrijding.	6. Kostenoverschrijdingen die passen binnen het bestaande beleid, maar waarbij de accountant ondubbelzinnig vaststelt dat die ten onrechte niet tijdig zijn gesignaleerd. Bijvoorbeeld: de verwachte kostenoverschrijding op jaarbasis was via tussentijdse informatie al wel bekend, maar men heeft geen voorstel tot begrotingsaanpassing ingediend en dit is in strijd met de budgetregels zoals afgesproken met het Algemeen Bestuur.
3. Kostenoverschrijdingen inzake activiteiten welke achteraf als onrechtmatig moeten worden beschouwd omdat dit bijvoorbeeld bij nader onderzoek van de subsidieverstrekker, belastingdienst of een toezichthouder blijkt (bijvoorbeeld een belastingnaheffing.	7. Kostenoverschrijdingen die worden gecompenseerd door extra inkomsten die niet direct gerelateerd zijn. Over de aanwending van deze extra inkomsten heeft het Algemeen Bestuur nog geen besluiten genomen.
4. Kostenoverschrijdingen op activeerbare activiteiten (investeringen) waarvan de gevolgen voornamelijk zichtbaar worden via hogere afschrijving- en financieringslasten in het jaar zelf of pas in de volgende jaren.	

Resultaat begrotingsrechtmatigheid 2021

De overschrijdingen in de jaarrekening 2021 zijn beoordeeld op rechtmatigheid. Alleen de lastenkant is in de toets betrokken. Van elke overschrijding wordt aangegeven op welke wijze deze past binnen de vastgestelde normen.

Nadeel Bedragen x €1.000	Toelichting	Oordeel m.b.t. begrotingsrechtmatigheid (V = onrechtmatig maar telt niet mee voor het oordeel) (X = onrechtmatig, en telt wel mee voor het oordeel)
241	Toevoeging voorziening PLB uren (persoonlijke levensfase budget).	V 2. Kostenoverschrijding bij open einde regeling
456	Hogere FLO kosten.	V 1.Kostenoverschrijding gecompenseerd door gerelateerde opbrengsten. Tegenover de FLO kosten staan altijd 95% vergoeding vanuit Ministerie van VWS.
2.024	Hogere kosten personeel derden	V 1.Kostenoverschrijdingen die geheel of grotendeels worden gecompenseerd door direct gerelateerde opbrengsten, bijvoorbeeld via subsidies of kostendekkende omzet.
378	Overige bedrijfskosten	V 1.Kostenoverschrijdingen die geheel of grotendeels worden gecompenseerd door direct gerelateerde opbrengsten, bijvoorbeeld via subsidies of kostendekkende omzet.

8.3 Overzicht naar taakvelden

(in duizenden euro's)	Begroting 2021		Realisatie 2021		Realisatie 2020	
Taakveld	Lasten	Baten	Lasten	Baten	Lasten	Baten
0.1 Bestuur	68	0	37	0	85	0
0.10 Mutatie reserves	0	10	0	47	-106	0
0.11 Resutaat van de rekening van baten en la	0	0	489	0	174	0
0.4 Overhead	8.875	0	9.060	0	7.865	0
0.5 Treasury	101	0	83	0	97	0
0.8 overige baten en lasten						
	9.044	10	9.669	47	8.114	-
7.1 Volksgezondheid/Ambulancezorg	61.818	70.852	63.455	73.077	58.522	66.637
Totaal resultaat	70.862	70.862	73.124	73.124	66.636	66.637

9 OVERIGE GEGEVENS

9.1 Resultaatbestemming

Het exploitatieresultaat van de GR RAV Brabant Midden-West-Noord bedraagt € 489.232,= positief. Ten aanzien van de resultaten op afdelingsniveau worden de volgende voorstellen gedaan.

Meldkamer Brabant-Noord		
Dotatie aan de RAK	€	80.446,=
Meldkamer Midden- en West-Brabant		
Dotatie aan de RAK	€	231.648,=
RAV Brabant-Noord		
Dotatie aan de RAK	€	514.390,=
RAV Midden- en West-Brabant		
Onttrekking aan de RAK	€	337.254,=
Totaal	**€**	**489.232,=**

9.2 Bestuursverklaring

Het Dagelijks Bestuur van de Gemeenschappelijke Regeling Regionale Ambulancevoorziening Brabant Midden-West-Noord verklaart hierbij dat het jaarverslag 2021 naar waarheid en in overeenstemming met de richtlijnen is opgesteld.

Alle verplichtingen zijn in het jaarverslag verwerkt en/of toegelicht. Voor zover van toepassing zijn voor alle belangrijke risico's, voortvloeiende uit de in de periode vóór 31 december 2021 aangegane transacties respectievelijk op die datum bestaande situaties, toereikende voorzieningen gevormd. Na balansdatum hebben zich geen gebeurtenissen voorgedaan die aanpassing van het jaarverslag zouden vereisen, of die vermeld zouden moeten worden bij de overige gegevens.

Den Bosch, 6 april 2022

Mevrouw M. Hendrickx, voorzitter

De heer A.A.B. Theunis, portefeuille financiën

Mevrouw M. de Bie

Mevrouw M. de Vries

De heer W. Hillenaar

De heer R. Compagne

Vaststellen ontwerp financieel jaarverslag 2021 RAV Brabant MWN
In overeenstemming met de Regeling is het ontwerp financieel jaarverslag door het Dagelijks Bestuur in haar vergadering van 6 april 2022 vastgesteld.

Vaststellen financieel jaarverslag 2021 RAV Brabant MWN
Het jaarverslag 2021 is conform artikel 23 lid 2 van de Gemeenschappelijke Regeling Regionale Ambulancevoorziening Brabant Midden-West-Noord vastgesteld door het Algemeen Bestuur in haar vergadering van 6 juli 2022.

9.3 Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

VERSTEGEN
accountants en adviseurs

Noordendijk 207
Postbus 574
3300 AN Dordrecht

(078) 648 15 55

info@verstegenaccountants.nl
www.verstegenaccountants.nl

Nr. 369

Aan het algemeen bestuur van de
Gemeenschappelijke Regeling RAV Brabant Midden-West-Noord

Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

A. Verklaring over de in de jaarstukken opgenomen jaarrekening 2021

Ons oordeel
Wij hebben de jaarrekening 2021 van de Gemeenschappelijke Regeling RAV Brabant Midden-West-Noord te Tilburg gecontroleerd.

Naar ons oordeel:

- geeft de in de jaarstukken opgenomen jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van zowel de baten en lasten over 2021 als van de activa en passiva van de Gemeenschappelijke Regeling RAV Brabant Midden-West-Noord op 31 december 2021 in overeenstemming met het Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten (BBV);
- zijn de in deze jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties over 2021 in alle van materieel belang zijnde aspecten rechtmatig tot stand gekomen in overeenstemming met de begroting en met de in de relevante wet- en regelgeving opgenomen bepalingen, waaronder interne verordeningen van de gemeenschappelijke regeling, zoals opgenomen in het normenkader van de Gemeenschappelijke Regeling RAV Brabant Midden-West-Noord van 1 juli 2021.

De jaarrekening bestaat uit:

1 het overzicht van baten en lasten over 2021;
2 de balans per 31 december 2021;
3 de toelichting met een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving en andere toelichtingen;
4 de bijlage met het overzicht van de gerealiseerde baten en lasten per taakveld.

De basis voor ons oordeel
Wij hebben onze controle uitgevoerd volgens Nederlands recht, waaronder ook de Nederlandse controlestandaarden, het Besluit accountantscontrole decentrale overheden (Bado), het controleprotocol dat is vastgesteld door het algemeen bestuur d.d. 1 juli 2021 en de Regeling Controleprotocol Wet normering topinkomens (WNT) 2021 vallen. Onze verantwoordelijkheden op grond hiervan zijn beschreven in de sectie 'Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening'.

Wij zijn onafhankelijk van de Gemeenschappelijke Regeling RAV Brabant Midden-West-Noord zoals vereist in de Verordening inzake de onafhankelijkheid van accountants bij assurance-opdrachten (ViO) en andere voor de opdracht relevante onafhankelijkheidsregels in Nederland. Verder hebben wij voldaan aan de Verordening gedrags- en beroepsregels accountants (VGBA).

Wij vinden dat de door ons verkregen controle-informatie voldoende en geschikt is als basis voor ons oordeel.

Naleving anticumulatiebepaling WNT niet gecontroleerd
In overeenstemming met de Regeling Controleprotocol WNT 2021 hebben wij de anticumulatiebepaling, bedoeld in artikel 1.6a WNT en artikel 5, lid 1, sub n en o Uitvoeringsregeling WNT, niet gecontroleerd. Dit betekent dat wij niet hebben gecontroleerd of er wel of niet sprake is van een normoverschrijding door een leidinggevende topfunctionaris vanwege eventuele dienstbetrekkingen als leidinggevende topfunctionaris bij andere WNT-plichtige instellingen, alsmede of de in dit kader vereiste toelichting juist en volledig is.

Materialiteit
Op basis van onze professionele oordeelsvorming hebben wij de materialiteit voor de jaarrekening als geheel bepaald op € 726.000. De bij onze controle toegepaste goedkeuringstolerantie bedraagt voor fouten 1% en voor onzekerheden 3% van de totale lasten inclusief toevoegingen aan reserves, zoals voorgeschreven in artikel 2 lid 1 Bado.

Daarbij zijn voor de controle van de in de jaarrekening opgenomen WNT-informatie de materialiteits-voorschriften gehanteerd zoals vastgelegd in de Regeling Controleprotocol WNT 2021. Wij houden ook rekening met afwijkingen en/of mogelijke afwijkingen die naar onze mening voor de gebruikers van de jaarrekening om kwalitatieve redenen materieel zijn, zoals ook bedoeld in artikel 3 Bado.

Wij zijn met het algemeen bestuur overeengekomen dat wij aan het algemeen bestuur tijdens onze controle geconstateerde afwijkingen rapporteren boven de goedkeuringstolerantie alsmede kleinere afwijkingen die naar onze mening om kwalitatieve - of WNT-redenen relevant zijn.

B. Verklaring over de in de jaarstukken opgenomen andere informatie

Naast de jaarrekening en onze controleverklaring daarbij, omvatten de jaarstukken andere informatie, die bestaat uit:
- jaarverslag, waaronder de programmaverantwoording en de paragrafen;
- verantwoording zorgbonus 2021 en 2021 verantwoord in paragraaf 2.8.

Op grond van onderstaande werkzaamheden zijn wij van mening dat de andere informatie met de jaarrekening verenigbaar is en geen materiële afwijkingen bevat.

Wij hebben de andere informatie gelezen en hebben op basis van onze kennis en ons begrip, verkregen vanuit de jaarrekeningcontrole of anderszins, overwogen of de andere informatie materiële afwijkingen bevat. Met onze werkzaamheden hebben wij voldaan aan de vereisten in de Nederlandse Standaard 720. Deze werkzaamheden hebben niet dezelfde diepgang als onze controlewerkzaamheden bij de jaarrekening.

Het dagelijks bestuur is verantwoordelijk voor het opstellen van de andere informatie, waaronder het jaarverslag in overeenstemming met het BBV.

C. Beschrijving van verantwoordelijkheden met betrekking tot de jaarrekening

Verantwoordelijkheden van het dagelijks bestuur en algemeen bestuur voor de jaarrekening
Het dagelijks bestuur is verantwoordelijk voor het opmaken en getrouw weergeven van de jaarrekening in overeenstemming met het BBV. Het dagelijks bestuur is ook verantwoordelijk voor het rechtmatig tot stand komen van de in de jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties, in overeenstemming met de begroting en met de in de relevante wet- en regelgeving opgenomen bepalingen, waaronder interne verordeningen van de gemeenschappelijke regeling, zoals opgenomen in het normenkader van Gemeenschappelijke Regeling RAV Brabant Midden-West-Noord d.d. 1 juli 2021.

In dit kader is het dagelijks bestuur tevens verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing die het dagelijks bestuur noodzakelijk acht om het opmaken van de jaarrekening en de naleving van die relevante wet- en regelgeving mogelijk te maken zonder afwijkingen van materieel belang als gevolg van fouten of fraude.

Het algemeen bestuur is verantwoordelijk voor het uitoefenen van toezicht op het proces van financiële verslaggeving van de organisatie.

Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening
Onze verantwoordelijkheid is het zodanig plannen en uitvoeren van een controleopdracht dat wij daarmee voldoende en geschikte controle-informatie verkrijgen voor het door ons af te geven oordeel.

Onze controle is uitgevoerd met een hoge mate maar geen absolute mate van zekerheid waardoor het mogelijk is dat wij tijdens onze controle niet alle materiële fouten en fraude ontdekken.

Afwijkingen kunnen ontstaan als gevolg van fraude of fouten en zijn materieel indien redelijkerwijs kan worden verwacht dat deze, afzonderlijk of gezamenlijk, van invloed kunnen zijn op de economische beslissingen die gebruikers op basis van deze jaarrekening nemen. De materialiteit beïnvloedt de aard, timing en omvang van onze controlewerkzaamheden en de evaluatie van het effect van onderkende afwijkingen op ons oordeel.

Wij hebben deze accountantscontrole professioneel kritisch uitgevoerd en hebben waar relevant professionele oordeelsvorming toegepast in overeenstemming met de Nederlandse controlestandaarden, het Bado, het controleprotocol dat is vastgesteld door het algemeen bestuur op d.d. 1 juli 2021, de Regeling Controleprotocol WNT 2021, ethische voorschriften en de onafhankelijkheidseisen. Onze controle bestond onder andere uit:

- het identificeren en inschatten van de risico's
    - dat de jaarrekening afwijkingen van materieel belang bevat als gevolg van fouten of fraude,
    - dat baten en lasten alsmede de balansmutaties als gevolg van fouten of fraude niet in alle van materieel belang zijnde aspecten rechtmatig tot stand zijn gekomen,

  het in reactie op deze risico's bepalen en uitvoeren van controlewerkzaamheden en het verkrijgen van controle-informatie die voldoende en geschikt is als basis voor ons oordeel.
  Bij fraude is het risico dat een afwijking van materieel belang niet ontdekt wordt groter dan bij fouten. Bij fraude kan sprake zijn van samenspanning, valsheid in geschrifte, het opzettelijk nalaten transacties vast te leggen, het opzettelijk verkeerd voorstellen van zaken of het doorbreken van de interne beheersing;
- het verkrijgen van inzicht in de interne beheersing die relevant is voor de controle met als doel controlewerkzaamheden te selecteren die passend zijn in de omstandigheden. Deze werkzaamheden hebben niet als doel om een oordeel uit te spreken over de effectiviteit van de interne beheersing van de organisatie;
- het evalueren van de geschiktheid van de gebruikte grondslagen voor financiële verslaggeving, de gebruikte financiële rechtmatigheidscriteria en het evalueren van de redelijkheid van schattingen door het dagelijks bestuur en de toelichtingen die daarover in de jaarrekening staan;

- het vaststellen dat de door het dagelijks bestuur gehanteerde afweging dat de gemeenschappelijke regeling in staat is de risico's vanuit de reguliere bedrijfsvoering financieel op te vangen aanvaardbaar is. Tevens het op basis van de verkregen controle-informatie vaststellen of er gebeurtenissen en omstandigheden zijn waardoor gerede twijfel zou kunnen bestaan of de gemeenschappelijke regeling haar financiële risico's kan opvangen. Als wij concluderen dat er een onzekerheid van materieel belang bestaat, zijn wij verplicht om aandacht in onze controleverklaring te vestigen op de relevante gerelateerde toelichtingen in de jaarrekening. Als de toelichtingen inadequaat zijn, moeten wij onze verklaring aanpassen. Onze conclusies zijn gebaseerd op de controle-informatie die verkregen is tot de datum van onze controleverklaring. Toekomstige gebeurtenissen of omstandigheden kunnen er echter toe leiden dat de gemeenschappelijke regeling de financiële risico's niet kan opvangen;
- het evalueren van de presentatie, structuur en inhoud van de jaarrekening en de daarin opgenomen toelichtingen; en
- het evalueren of de jaarrekening een getrouw beeld geeft van de onderliggende transacties en gebeurtenissen en of de in deze jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties in alle van materieel belang zijnde aspecten rechtmatig tot stand zijn gekomen.

Wij communiceren met het algemeen bestuur onder andere over de geplande reikwijdte en timing van de controle en over de significante bevindingen die uit onze controle naar voren zijn gekomen, waaronder eventuele significante tekortkomingen in de interne beheersing.

Dordrecht, 15 april 2022

Verstegen accountants en adviseurs B.V.,

was getekend,
W.P. de Vries RA

BIJLAGEN

Bijlage 1	Staat van vaste activa	49
Bijlage 2	Staat van reserves en voorzieningen	51
Bijlage 3	Staat van vaste schulden met een rentetypische looptijd van één jaar of langer	52
Bijlage 4	Bestuurssamenstelling per 31 december 2021	53
Bijlage 5	Outputrapportage	54
Bijlage 6	Specificatie van het financieringsverschil	59
Bijlage 7	Kostenverdeelstaat van Het Service Centrum	60
Bijlage 8	Overzicht van baten en lasten over 2021 per afdeling	61
Bijlage 9	Overzicht van baten en lasten 2021 MKA Brabant-Noord	62
Bijlage 10	Overzicht van baten en lasten 2021 MKA Midden- en West-Brabant	65
Bijlage 11	Overzicht van baten en lasten 2021 RAV Brabant-Noord	68
Bijlage 12	Overzicht van baten en lasten 2021 RAV Midden- en West-Brabant	72

Bijlage 1 Staat van vaste activa

	Omschrijving van de Kapitaalsuitgaven	Aanschaf waarde begin 2021	Inves-teringen 2021	Desinves-teringen 2021	Aanschaf waarde einde 2021	Cumulatieve afschrijvingen begin 2021	Afschrijvings kosten 2021	Vrijval afschrijving 2021	Boekwaarde begin 2021	Boekwaarde einde 2021
	RAV Brabant Noord									
2100	Gronden en terreinen	1.045.054	0	0	1.045.054	0	0	0	1.045.054	1.045.054
2200	Gebouwen	3.623.702	0	0	3.623.702	516.305	72.457	0	3.107.397	3.034.940
2225	Bijkomende bouwkosten	176.760	0	0	176.760	26.075	4.419	0	150.685	146.266
2250	Verbouwingen	179.978	0	0	179.978	33.029	9.004	0	146.949	137.945
2300	Bedrijfsinstallaties/ Installaties gebouwen	1.211.439	11.595	5.274	1.217.761	455.266	67.393	3.298	756.173	698.399
2400	Bedrijfsauto	471.694	5.538	0	477.232	321.608	33.467	0	150.087	122.157
2410	Ambulances	3.864.342	279.966	239.966	3.904.343	2.712.854	565.168	239.966	1.151.488	866.286
2500	Inventaris	365.099	0	19.035	346.064	186.260	34.623	19.035	178.838	144.215
2510	Medische inventaris	1.822.103	81.103	0	1.903.206	1.058.802	116.042	0	763.301	728.362
2540	Telefonie/communicatie app.	91.036	7.151	16.960	81.227	51.511	15.775	16.960	39.525	30.901
2541	Opleidingsmateriaal	288.987	24.484	51.245	262.225	170.644	43.408	51.245	118.342	99.418
2550	Navigatie/Digitaal ritformulier	52.859	0	19.371	33.487	52.859	0	19.371	0	0
2580	C-2000 randapparatuur	39.675	0	0	39.675	39.675	0	0	0	0
2600	Automatisering (hardware)	127.533	25.236	30.218	122.551	122.251	10.189	30.218	5.282	20.329
	Totaal RAV Brabant Noord :	**13.360.261**	**435.073**	**382.070**	**13.413.264**	**5.747.140**	**971.945**	**380.094**	**7.613.121**	**7.074.273**
	MKA Brabant Noord									
2400	Bedrijfsauto	18.000	0	0	18.000	3.900	3.600	0	14.100	10.500
	Totaal MKA Brabant Noord :	**18.000**	**0**	**0**	**18.000**	**3.900**	**3.600**	**0**	**14.100**	**10.500**
	RAV Midden/West Brabant									
2100	Gronden en terreinen	1.481.349	0	0	1.481.349	0	0	0	1.481.349	1.481.349
2200	Gebouwen	8.119.173	0	0	8.119.173	1.254.058	162.399	0	6.865.114	6.702.716
2225	Bijkomende bouwkosten	843.588	0	0	843.588	141.663	18.791	0	701.925	683.134
2250	Verbouwingen	648.197	0	10.025	638.172	309.783	31.908	10.025	338.414	306.506
2300	Bedrijfsinstallaties/ Installaties gebouwen	2.863.030	21.045	58.535	2.825.539	826.528	150.822	47.810	2.036.501	1.895.999
2400	Bedrijfsauto	799.523	-16.100	0	783.423	633.009	47.516	0	166.514	102.898
2410	Ambulances	6.664.233	1.399.674	884.975	7.178.933	4.583.617	1.044.447	884.975	2.080.616	2.435.843
2500	Inventaris	561.454	0	196.048	365.406	268.007	37.304	196.048	293.447	256.143
2510	Medische inventaris	3.094.527	207.592	0	3.302.119	1.795.039	202.838	0	1.299.489	1.304.242
2540	Telefonie/communicatie app.	115.447	17.163	0	132.610	53.845	25.389	0	61.602	53.376
2541	Opleidingsmateriaal	266.159	12.665	0	278.824	158.020	34.564	0	108.139	86.240
2550	Navigatie/Digitaal ritformulier	90.942	0	0	90.942	90.942	0	0	0	0
2580	C-2000 randapparatuur	61.332	0	0	61.332	61.332	0	0	0	0
2600	Automatisering (hardware)	201.014	43.904	167.301	77.617	191.824	17.726	167.301	9.189	35.367
	Totaal RAV Midden/West Brabant :	**25.809.968**	**1.685.942**	**1.316.884**	**26.179.027**	**10.367.668**	**1.773.705**	**1.306.159**	**15.442.300**	**15.343.813**

	Omschrijving van de Kapitaalsuitgaven	Aanschaf waarde begin 2021	Inves-teringen 2021	Desinves-teringen 2021	Aanschaf waarde einde 2021	Cumulatieve afschrijvingen begin 2021	Afschrijvings kosten 2021	Vrijval afschrijving 2021	Boekwaarde begin 2021	Boekwaarde einde 2021
	MKA Midden/West Brabant									
2400	Bedrijfsauto	18.000	0	0	18.000	3.900	3.600	0	14.100	10.500
	Totaal MKA Midden/West Brabant :	**18.000**	**0**	**0**	**18.000**	**3.900**	**3.600**	**0**	**14.100**	**10.500**
	Bedrijfsbureau algemeen									
2400	Bedrijfsauto	363.944	56.859	0	420.803	190.795	69.716	0	173.150	160.292
2500	Inventaris	25.229	0	0	25.229	10.302	2.523	0	14.927	12.404
2600	Automatisering (hardware)	57.877	0	57.877	0	41.800	16.077	57.877	16.077	0
	Totaal Bedrijfsbureau algemeen :	**447.050**	**56.859**	**57.877**	**446.032**	**242.897**	**88.316**	**57.877**	**204.153**	**172.696**
	TOTAAL	**39.653.280**	**2.177.874**	**1.756.831**	**40.074.323**	**16.365.505**	**2.841.166**	**1.744.130**	**23.287.774**	**22.611.781**

Bijlage 2 Staat van reserves en voorzieningen

Naam	Saldo aan het begin van het dienstjaar 01.01.2020	Resultaat-bestemming 2020	Vermeerderingen t.l.v. exploitatie in 2021	Overige vermeerderingen in 2021	Verminderingen t.g.v. exploitatie in 2021	Overige verminderingen in 2021	Saldo aan het einde van het dienstjaar 31.12.2021
Reserves							
Algemene reserve							
Algemene bedrijfsreserve	902.326						902.326
Subtotaal algemene reserve	902.326	-	-	-	-	-	902.326
Reserve aanvaardbare kosten							
RAV Brabant Noord	4.278.222	132.281					4.410.503
RAV Midden/West Brabant	5.446.289	-93.433					5.352.856
MKA Brabant Noord	113.501	45.847					159.348
MKA Midden/West Brabant	1.511.857	89.025					1.600.882
Subtotaal reserve aanv. kosten	11.349.869	173.720	-	-	-	-	11.523.589
Bestemmingsreserves							
Reorganisatiereserve	742.261						742.261
Reserve onderhoud locaties	569.445				-46.812		522.633
Subtotaal bestemmingsreserves	1.311.706	-	-	-	-46.812	-	1.264.894
Resultaat 2021				489.232			489.232
Totaal reserves :	**13.563.901**	**173.720**	**-**	**489.232**	**-46.812**	**-**	**14.180.043**
Voorzieningen							
Voorziening groot onderhoud	-						-
Voorziening afkoop ORT/)VW	-						-
Voorziening personele knelpunten	-						-
Voorziening verlofsaldi	1.695.116			241.383			1.936.499
Voorziening BTW risico	-						-
Totaal Voorzieningen :	**1.695.116**	**-**	**-**	**241.383**	**-**	**-**	**1.936.499**
Totaal reserves + voorzieningen :	**15.259.017**	**173.720**	**-**	**730.615**	**-46.812**	**-**	**16.116.542**

Bijlage 3 Staat van vaste schulden met een rentetypische looptijd van één jaar of langer

Omschrijving	Lening nummer	Ingangs datum	looptijd	Rente %	Hoofd som	Aflossinge tm 2020	Saldo aan het begin van het dienstjaar 2021	Opgenomen of verstrekte leningen 2021	Aflossingen/ vrijval 2021	Rente 2021	Saldo aan het einde van het dienstjaar 2021
Lening BNG 40.107590	40.107590	03-07-2012	10 jaar	2,25%	5.000.000	4.000.000	1.000.000	0	500.000	16.875	500.000
Lening BNG 40.113272	40.113272	30-10-2019	10 jaar	0,04%	11.000.000	1.100.000	9.900.000	0	1.100.000	3.692	8.800.000
Totaal					**16.000.000**	**5.100.000**	**10.900.000**		**1.600.000**	**20.567**	**9.300.000**

Bijlage 4 Bestuurssamenstelling per 31 december 2021

Het Dagelijks Bestuur van de Gemeenschappelijke Regeling Regionale Ambulancevoorziening Brabant Midden-West-Noord bestaat uit:

gemeente	per 31 december 2020	per 31 december 2021
Tilburg	Mevr. M. Hendrickx, voorzitter	Mevr. M. Hendrickx, voorzitter
Roosendaal	Dhr. T. Theunis, portefeuille financien	Dhr. T. Theunis, portefeuille financien
Etten-Leur	Mevr. M. de Vries	Mevr. M. de Vries
Breda	Mevr. M. Haagh	vacature
Cuijk	Dhr. W. Hillenaar	Dhr. W. Hillenaar
Meierijstad	Dhr. R. Compagne	Dhr. R. Compagne

Het Algemeen Bestuur van de Gemeenschappelijke Regeling Regionale Ambulancevoorziening Brabant Midden-West-Noord bestaat uit:

gemeente	per 31 december 2020	per 31 december 2021
Alphen-Chaam	De heer T. Braspenning	De heer T. Braspenning
Altena	De heer S. Sheikkariem	De heer S. Sheikkariem
Baarle-Nassau	De heer N. Sommen	De heer N. Sommen
Bergen op Zoom	Mevrouw M. van der Zwan - Brasser	Mevrouw M. van der Zwan - Brasser
Bernheze	De heer R.E.S. van Moorselaar	De heer R.E.S. van Moorselaar
Boekel	De heer P.M.J.H. Bos	Mevrouw C. van den Elsen
Boxmeer	Mevrouw W. Hendriks - van Haren	Mevrouw W. Hendriks - van Haren
Boxtel	Mevrouw J.C. Lestrade - Brouwer	De heer R. van Meygaarden
Breda	Mevrouw M. Haagh - Reijne	De heer A.M.A. van Drunen
Cuijk	De heer W. Hillenaar	De heer W. Hillenaar
Dongen	Mevrouw P. Lepolder	Mevrouw P. Lepolder
Drimmelen	De heer J. Vissers	De heer J. Vissers
Etten-Leur	De heer F.Vrolijk	De heer F.Vrolijk
Geertruidenberg	De heer A. de Jongh	De heer A. de Jongh
Gilze en Rijen	De heer D. Alssema	De heer D. Alssema
Goirle	De heer P. Poos	Mevrouw T. van de Wiel
Grave	De heer I. Busser	De heer I. Busser
Haaren*	Mevrouw A.L.M. Verschuren	-
Halderberge	De heer T. Melisse	De heer T. Melisse
Heusden	De heer P. van Steen	De heer P. van Steen
Hilvarenbeek	De heer E. Weijs	De heer G. Overmans
Landerd	De heer R. van Rinsum	De heer R. van Rinsum
Loon op Zand	Mevrouw J. van Aart	Mevrouw J. van Aart
Meierijstad	De heer R. Compagne	De heer R. Compagne
Mill en St. Hubert	De heer E. van Daal	De heer E. van Daal
Moerdijk	De heer E. Schoneveld	De heer E. Schoneveld
Oisterwijk	De heer D. Dankers	De heer D. Dankers
Oosterhout	De heer C. Piena	De heer C. Piena
Oss	De heer T. van Kessel	De heer T. van Kessel
Roosendaal	Mevrouw K. Koenraad	Mevrouw K. Koenraad
Rucphen	Mevrouw S. Breedveld	Mevrouw S. Breedveld
s-Hertogenbosch	De heer U.Kâhya	De heer U.Kâhya
St. Anthonis	De heer R. Poel	De heer R. Poel
St. Michielsgestel	De heer P. Raaijmakers	De heer P. Raaijmakers
Steenbergen	De heer K. Krook	De heer K. Krook
Tilburg	De heer R. Dols	De heer R. Dols
Uden	De heer G. van Heeswijk	De heer G. van Heeswijk
Vught	Mevrouw S.I.S. Heijboer - Klapwijk	De heer T. van de Ven
Waalwijk	Mevrouw D. Odabasi	Mevrouw D. Odabasi
Woensdrecht	De heer J. van Agtmaal	De heer J. van Agtmaal
Zundert	De heer T. Zopfi	De heer T. Zopfi

**) De gemeente Haaren werd per 1 januari 2021 herverdeeld naar de gemeenten Boxtel, Oisterwijk, Tilburg en Vught*

Bijlage 5 Outputrapportage

KENGETALLEN	Brabant-Noord		Midden- en West-Brabant	
	realisatie 2021	begroting 2021	realisatie 2021	begroting 2021
MKA				
Productie				
Declarabele meldingen	45.560	46.000	90.231	90.000
Prestaties				
Nalevingsscore ProQA protocollen	97%	94%	97%	94%
RAV				
Productie				
Declarabele ritten	32.954	35.000	69.207	72.000
EHGV-ritten	12.606	11.000	21.024	18.000
Niet declarabele ritten incl. VWS	10.202	11.000	22.652	16.000
Totaal ritten	55.762	57.000	112.883	106.000
Ritten naar urgentie:				
A1-ritten	23.314	25.000	61.795	43.000
A2-ritten	22.941	23.000	30.269	41.000
B-ritten	9.507	9.000	20.819	22.000
Totaal ritten alle urgenties	55.762	57.000	112.883	106.000
Prestatie-indicatoren				
Dekkings % spoedvervoer A1 melding–aankomst patiënt ≤ 15 min	92,5%	94,5%	89,4%	94,5%
Dekkings % spoedvervoer A2 melding-aankomst patiënt ≤ 30 min	97,8%	95%	96,4%	95%
% geëvalueerde hulpverleningen (ZEB) ambulanceverpleegkundigen*	4,85%	5%	1,54%	5%
% 3 geëvalueerde hulpverleningen (ZEB) per ambulancechauffeur*	-	100%	-	100%

**) Vanwege de COVID-19-pandemie werden zo goed als alle neventaken, waaronder de ZEB, stilgelegd om het personeel zoveel mogelijk in te zetten in het primaire proces. De ZEB-controles werden pas in mei 2021 hervat. De achterstand kon in de rest van het jaar niet meer worden ingelopen. Bij de evaluatie van ambulancechauffeurs is daarnaast te melden dat er nog wordt gewerkt aan een volwaardig registratiesysteem.*

Heeft ons product Ambulancehulpverlening in 2021 voldaan aan de eigenschappen die de klant (de patiënt) redelijkerwijze mag verwachten? Wat mág de klant redelijkerwijze van ons verwachten? Dat hij de juiste (medische) zorg ontvangt. Dat de ambulance op tijd ter plaatse is. En dat hij correct behandeld wordt.

1. Heeft de klant de juiste medische zorg ontvangen? → Kwaliteit van zorg

De kwaliteit van zorg is een aspect dat lastig te meten is. Het uiteindelijke resultaat van de verleende ambulancezorg is natuurlijk het beste te beoordelen gedurende het vervolgtraject in het ziekenhuis. Helaas was dit om privacyredenen de laatste jaren niet mogelijk. Vanaf 2021 zijn de wettelijke beperkingen opgeheven en is het weer mogelijk voor partners in de acute zorgketen om over en weer informatie te delen, waardoor brede evaluatie van zorg mogelijk wordt. Dit is in de loop van 2021 opgepakt en zal in 2022 worden gemeten en gerapporteerd.

De RAV Brabant MWN ondernam de afgelopen jaren de volgende acties met het doel om de kwaliteit van zorg te kunnen beoordelen.

Ambulancezorg werkt volgens protocollen, zowel in de uitvraag en diagnosestelling op de meldkamer, als in de hulpverlening zelf. Het meetbaar maken van de mate waarin deze protocollen gevolgd zijn, zegt iets over de kwaliteit van zorg. Op de meldkamer worden alle 112-meldingen afgehandeld conform de uitvraagsystematiek AQUA (ProQA). Elke maand wordt gemeten hoeveel procent van de 112-meldingen is afgehandeld conform protocol. Met de zorgverzekeraars werd in 2021 een prestatieafspraak gemaakt dat de naleving minimaal 94% moest bedragen. Zowel de MKA MWB als de MKA BN scoorden 97% naleving. Daarnaast is de kwaliteit van beide meldkamers aantoonbaar in het behalen (in 2016 en 2017) van de ACE-certificering en het behouden daarvan.

Sinds 2016 werkt de RAV met zorgevaluatiebegeleiding (ZEB). Dit is een systeem van intercollegiale intervisie waarbij hulpverleningen rondom een bepaald thema worden onderzocht op het gevolgde protocol en besproken met de betreffende collega's. Deze manier van één op één contact blijkt zeer goed te werken. Vanaf de tweede helft van 2019 worden ook de ambulancechauffeurs volgens deze methodiek geëvalueerd. Helaas kwam de zorgevaluatie in 2020 vrijwel stil te liggen als gevolg van de COVID-19-crisis. Personeel werd zoveel mogelijk ontlast van neventaken en ingezet in het primaire proces. De ZEB werd in mei 2021 weer opgestart, maar de achterstand was te groot om nog in de rest van het jaar in te halen. Bij de ZEB van de chauffeurs kwam daarbij het probleem dat het registratiesysteem niet afdoende werkt.

2. Was de ambulance op tijd ter plaatse? → Responstijden

Bij spoedvervoer wordt er van ons verwacht dat wij binnen de wettelijk gestelde norm ter plaatse zijn. Voor urgentie A1 geldt een norm van 15 minuten (tussen tijd melding en tijd aankomst), voor urgentie A2 bedraagt deze norm 30 minuten. Bij urgentie B (besteld vervoer) verwacht de klant (de patiënt of het ziekenhuis) van ons dat wij ter plaatse zijn op de afgesproken tijd, of tenminste binnen een redelijke marge hiervan.

De laatste jaren heeft de focus erg nadrukkelijk gelegen op de 15 minuten responstijd urgentie A1, hoewel er geen wetenschappelijk bewijs is dat dit tot gezondheidswinst leidt. De norm is al jaren een verplicht onderdeel van de jaarlijkse prestatieafspraken met de zorgverzekeraars. Er is daarbij een financiële prikkel ingebouwd om de norm te behalen.

De vraagtekens die de ambulancesector al jaren stelt bij de 15-minutennorm, worden nu ook door het ministerie van VWS erkent. De minister is van mening dat tijdigheid een onderdeel is van die kwaliteit, maar niet het enige aspect. De verwachting is dan ook dat in de komende jaren het zwaartepunt zal verschuiven van tijdigheid naar kwaliteit van zorg. Ook al wordt steeds breder aan nut en noodzaak van de 15-minutennorm getwijfeld, toch blijft het voorlopig een belangrijke prestatie-indicator in de ambulancesector.

Een maximaal overschrijdingspercentage van 5% op RAV-regioniveau is de norm die de basis vormt voor spreiding en beschikbaarheid en daardoor de budgettering. Dit heeft tot gevolg dat spreiding en beschikbaarheid van ambulances in belangrijke mate wordt bepaald op grond van

de bevolkingsconcentraties binnen het verzorgingsgebied. Het ministerie van VWS hanteert dit uitgangspunt bij de toekenning van de vergunningen en de zorgverzekeraars bij het maken van prestatie- en productieafspraken met de RAV's. De RAV heeft op dit punt weinig tot geen beleidsvrijheid.

In de media is de laatste jaren veel aandacht voor de 15-minuten-norm, jammer genoeg zonder de nuancering van de systematiek. Gemeenten, deelgemeenten én individuele burgers krijgen daardoor een vertekend beeld van de werkelijkheid. De RAV steekt er veel energie in om uit te leggen hoe het systeem werkt en waarom de ambulance niet overal in het werkgebied binnen 15 minuten ter plaatse kan zijn (en hoeft te zijn). In 2020 werd een relatiebeheerder aangesteld die onder andere over dit onderwerp toelichting geeft aan colleges, gemeenteraden en ambtenaren. Inwoners van het werkgebied worden geïnformeerd via onze website.

Responstijd urgentie A1 per gemeente januari tm december 2021

RAV MWB	binnen 15 min	aantal A1 totaal	% dekking	RAV BN	binnen 15 min	aantal A1 totaal	% dekking
Alphen-Chaam	243	326	74,5%	s-Hertogenbosch	4665	4831	96,6%
Altena	1102	1387	79,5%	Bernheze	833	868	96,0%
Baarle Nassau	127	311	40,8%	Boekel	214	267	80,1%
Bergen op Zoom	2688	2831	94,9%	Boxmeer	596	662	90,0%
Breda	5691	6170	92,2%	Boxtel	858	967	88,7%
Dongen	719	842	85,4%	Cuijk	676	724	93,4%
Drimmelen	679	843	80,5%	Grave	342	414	82,6%
Etten-Leur	1377	1626	84,7%	Heusden	925	1131	81,8%
Geertruidenberg	627	680	92,2%	Landerd	423	459	92,2%
Gilze en Rijen	753	876	86,0%	Meierijstad	1997	2187	91,3%
Goirle	679	713	95,2%	Mill en Sint Hubert	254	314	80,9%
Halderberge	954	1070	89,2%	Oss	2870	3049	94,1%
Hilvarenbeek	396	454	87,2%	St. Anthonis	228	273	83,5%
Loon op Zand	898	971	92,5%	St. Michielsgestel	652	716	91,1%
Moerdijk	1100	1428	77,0%	Uden	1322	1367	96,7%
Oisterwijk	863	1054	81,9%	Vught	811	877	92,5%
Oosterhout	1906	2041	93,4%	**TOTAAL**	**17728**	**19168**	**92,5%**
Roosendaal	2522	2715	92,9%				
Rucphen	751	881	85,2%				
Steenbergen	670	820	81,7%				
Tilburg	8066	8410	95,9%				
Waalwijk	1710	1904	89,8%				
Woensdrecht	563	751	75,0%				
Zundert	445	650	68,5%				
TOTAAL	**35529**	**39754**	**89,4%**				

Responstijd urgentie A1:
In 2021 werd de norm (95% binnen 15 minuten ter plaatse) niet behaald. Wel verbeterden beide regio's hun prestaties ten opzichte van 2020. In de regio Midden- en West-Brabant bedroeg de verbetering 1,8% en Brabant-Noord realiseerde een verbetering van 1,3%.

Ondanks de verbetering ten opzichte van het eerste jaar van de COVID-19-crisis, was er ook in 2021 nog sprake van langere rittijden als gevolg van:
- Tijdelijke invoering van het pandemieprotocol op de meldkamer (langere uitvraag);
- Tijdelijke stopzetting van DIA (Directe Inzet Ambulance;
- Aan en uittrekken van beschermingsmiddelen bij elke COVID-19-(verdachte) rit;
- Langere wachttijden bij de SEH's van de ziekenhuizen;
- Schoonmaken en luchten van de ambulance na elke COVID-19-(verdachte) rit;

Daarnaast had ook het hoge ziekteverzuim invloed op ons primaire proces. Door hoge pieken in het ziekteverzuim vielen er regelmatig diensten uit, waardoor de geplande paraatheid niet kon worden ingevuld. De hoge uitval van centralisten zorgden in de zomer van 2021 voor een crisissituatie, waarbij meldingen moesten doorgezet naar andere meldkamers en de uitvraag zelfs enkele maanden plaatsvond vanuit de MKA te Rotterdam.

De regio Brabant-Noord presteerde beter op de aanrijtijden A1, omdat daar de basisparaatheid al beter op orde is dan in Midden/West-Brabant. Brabant-Noord is een kleinere regio met minder ritten, waardoor er minder personeel nodig is om de paraatheid in te vullen. Daarnaast was het ziekteverzuim in Brabant-Noord lager dan in Midden/West-Brabant. Hiervoor is geen aanwijsbare oorzaak gevonden.

In 2020, het eerste jaar van de COVID-19-crisis, liep het aanbod van reguliere ambulanceritten flink terug. Het vermoeden is dat er een terughoudendheid was uit angst voor besmetting, en dat men de acute zorg niet onnodig wilde belasten. In 2021 was het aanbod van niet-COVID hulpverleningen terug op het oude niveau, waardoor ook de werkdruk weer toenam.

Responstijd urgentie A2:
De aanrijtijden bij urgentie A2 leverden geen problemen op, deze voldeden ruim aan de prestatieafspraak om in 95% van de ritten binnen 30 minuten ter plaatse te zijn. MWB behaalde 96,4% en BN 97,8%.

Aanrijtijden urgentie B:
Er is op dit moment nog geen mogelijkheid om te meten in hoeverre het besteld vervoer op de afgesproken tijd aanwezig was. Er zijn geen afspraken met de ziekenhuizen over de toegestane marges, en de ritregistratie schiet hier nog tekort. Inmiddels is dit een landelijke prestatie-indicator, die in het jaarlijkse sectorrapport Ambulances in Zicht zal worden opgenomen. De RAV Brabant MWN zal actie ondernemen om monitoring op dit punt mogelijk te maken.

Productie Regionale Ambulancevoorzieningen

Productie	Aantal ritten MWB	Aantal ritten BN
A1-ritten met reguliere ambulance (inclusief EHGV)	41.731	20.447
A1-ritten met rapid responder (allen EHGV)	2.712	1.348
A2-ritten met reguliere ambulance (inclusief EHGV)	24.620	13.863
A2-ritten met rapid responder (allen EHGV)	1.711	1.161
B-ritten met reguliere ambulance	6.328	5.286
B-ritten met zorgambulance	12.837	3.297
B-ritten met rapid responder (allen EHGV)	292	158
TOTAAL RITTEN declarabel + EHGV	*90.231*	*45.560*
EHGV-ritten (alle urgenties, alle voertuigen)	21.024	12.606
Loze ritten	2.369	979
Aantal voorwaardescheppende ritten	14.158	5.259
A1-ritten ten behoeve van andere regio's	1.144	1.412
A2-ritten ten behoeve van andere regio's	430	832
B-ritten ten behoeve van andere regio's	466	606
Ritten ten behoeve van een buitenlandse buurregio	0	0
Inzetten van een buitenlandse buurregio binnen de RAV regio	0	0
Aantal voorwaardescheppende ritten ten behoeve van andere regio's	9	7
MICU-ritten	0	0

Prestaties Regionale Ambulancevoorzieningen

Prestatie	Gemiddeld RAV MWB	Gemiddeld RAV BN
Tijdsduur aanname en uitgifte A1-ritten	00:01:31	00:01:28
Uitruktijd A1-ritten	00:00:48	00:00:45
Aanrijtijd A1-ritten	00:08:03	00:07:37
Responstijd A1-ritten	00:10:23	00:09:50
A1-ritten binnen 14 minuten bij de patiënt	84,4%	88,3%
A1-ritten binnen 15 minuten bij de patiënt	89,4%	92,5%
A1-ritten binnen 16 minuten bij de patiënt	92,1%	94,9%
Tijdsduur aanname en uitgifte A2-ritten	00:02:27	00:02:07
Uitruktijd A2-ritten	00:00:50	00:00:47
Aanrijtijd A2-ritten	00:11:57	00:11:09
Responstijd A2-ritten	00:15:16	00:14:05
A2-ritten binnen 30 minuten bij de patiënt	96,4%	97,8%

3. Is de klant correct behandeld? → Klanttevredenheid

Bij klanttevredenheid gaat het voornamelijk om bejegening en behandeling: de manier waarop de ambulancehulpverlening is uitgevoerd. Sinds 2016 wordt het KTO elke 3 jaar uitgevoerd door het NIVEL, bij meerdere RAV's met behulp van dezelfde systematiek. Dit maakt benchmarken tussen de verschillende RAV's mogelijk. In de afgelopen jaren scoorde de RAV steeds erg goed in de KTO's.

Het aantal ontvangen klachten zegt ook iets over de klanttevredenheid. In 2021 werden 53 klachten ontvangen, dit betekent dat 0,04% van alle hulpverleningen leidde tot een klacht. In 2020 bedroeg dit percentage 0,03%. Er werden 51 schriftelijke complimenten ontvangen.

Klachten en geschillen

Vraag	Antwoordcategorie
Kunnen patiënten/cliënten terecht bij een klachtenfunctionaris	ja
Beschikt de organisatie over een regeling voor een effectieve en laagdrempelige opvang en afhandeling van klachten jegens de cliënt van de organisatie?	Ja
Is de organisatie aangesloten bij een onafhankelijke geschilleninstantie conform de Wet kwaliteit, klachten en geschillen zorg?	ja
Zo ja, welke?	Geschillencommissie AZN / Wkkgz

Bijlage 6 Specificatie van het financieringsverschil

Specificatie van het financieringsverschil 2021

(in duizenden euro's)

	RAV/MKA BN 2021	RAV/MKA MWB 2021
	€	€
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten	25.156.179	43.571.955
Vergoeding ter dekking van het wettelijke budget:		
• Ontvangen ritvergoedingen ambulancehulpverlening	24.048.031	49.904.482
Financieringsverschil (overschot/tekort)	1.108.148	-6.332.528

Bijlage 7 Kostenverdeelstaat van Het Service Centrum

Kostenverdeelstaat Hét Service Centrum

	Realisatie 2021	Begroting 2021	Realisatie 2020
Bedrijfslasten			
Salarissen en Sociale Lasten	4.001.393	4.427.773	3.980.943
Salariskosten overig	148.070	24.000	240.814
Personeel derden	774.421	132.396	558.511
Overige personeelskosten	291.315	200.075	118.445
Kapitaallasten	-	6.000	17.074
Huisvestingskosten	3.328	-	2.975
Bedrijfskosten	2.539.225	2.695.328	2.612.577
Toevoeging voorzieningen	62.500	-	203.647
Kosten verbonden partijen	506.013	471.013	520.053
Som der bedrijfslasten	**8.326.266**	**7.956.584**	**8.255.039**
Vrijval voorzieningen	-	-	32.615
Te verdelen kosten	8.326.266	7.956.584	8.222.424
GGD Hart voor Brabant	3.893.443-	3.722.401-	3.866.072-
GGD West-Brabant	2.142.287-	2.032.103-	2.214.030-
RAV Brabant Midden-West-Noord	1.584.035-	1.530.729-	1.486.781-
GGD Noord- en Oost-Gelderland	706.501-	671.350-	655.542-
Resultaat	**0**	**0**	**0**

Bijlage 8 Overzicht van baten en lasten over 2021 per afdeling

	MKA BN Realisatie 2021	MKA MWB Realisatie 2021	RAV BN Realisatie 2021	RAV MWB Realisatie 2021	Totaal Realisatie 2021
	€	€	€	€	€
Bedrijfsopbrengsten					
Opbrengsten uit tarieven	1.969.300	2.624.970	23.186.879	40.946.985	68.728.134
Overige opbrengsten	25.144	14.538	1.340.703	2.968.628	4.349.013
Vrijval voorzieningen	-	-	-	-	-
Som der bedrijfsopbrengsten	**1.994.444**	**2.639.508**	**24.527.582**	**43.915.613**	**73.077.147**
Bedrijfslasten					
Salarissen en sociale lasten	1.517.210	1.784.743	16.237.071	28.095.992	47.635.016
FLO-kosten/regeling bezwarende beroepen			952.931	2.378.583	3.331.514
Personeel derden	-	102.725	972.917	2.954.759	4.030.401
Overige personeelskosten	71.475	129.546	900.814	1.887.456	2.989.291
Kapitaallasten	1.200	3.600	1.007.251	1.829.116	2.841.167
Huisvestingskosten	-	-	593.376	1.053.566	1.646.942
Doorbelasting Het Service Centrum	17.266	27.721	561.699	977.350	1.584.036
Doorbelasting GGD	-	-	-	-	-
Toevoeging voorzieningen	9.922	2.089	120.191	109.181	241.383
Overige bedrijfskosten	296.924	357.435	2.625.481	4.971.885	8.251.725
Som der bedrijfslasten	**1.913.997**	**2.407.859**	**23.971.731**	**44.257.888**	**72.551.475**
	80.447	**231.649**	**555.851**	**-342.275**	**525.672**
Financiële baten en lasten	**-**	**-**	**-69.874**	**-13.378**	**-83.252**
Gerealiseerd totaal saldo van baten en lasten	80.447	231.649	485.977	-355.653	442.420
Mutatie algemene reserve	-	-	-	-	-
Mutatie bestemmingsreserve	-	-	28.414	18.398	46.812
Mutatie reserve aanvaardbare kosten	-	-	-	-	-
GEREALISEERD RESULTAAT	**80.447**	**231.649**	**514.391**	**-337.255**	**489.232**

Bijlage 9 Overzicht van baten en lasten 2021 MKA Brabant-Noord

	Realisatie 2021	Begroting 2021	Realisatie 2020
	€	€	€
Bedrijfsopbrengsten			
Opbrengsten uit tarieven	1.969.300	2.042.539	1.961.285
Overige opbrengsten	25.144	14.085	15.757
Aanwending voorzieningen			
Som der bedrijfsopbrengsten	**1.994.444**	**2.056.624**	**1.977.042**
Bedrijfslasten			
Salarissen en sociale lasten	1.517.210	1.486.878	1.437.751
FLO-kosten/regeling bezwarende beroepen	-	-	
Personeel derden	-	-	
Overige personeelskosten	71.475	102.270	87.692
Kapitaallasten	1.200	-	-
Huisvestingskosten	-	-	-
Doorbelasting Het Service Centrum	17.266	17.440	15.311
Doorbelasting GGD	-	-	-
Toevoeging voorzieningen	9.922	-	4.186
Overige bedrijfskosten	296.924	450.035	386.254
Som der bedrijfslasten	**1.913.997**	**2.056.623**	**1.931.194**
	80.447	**1**	**45.847**
Financiële baten en lasten		-	
Gerealiseerd totaal saldo van baten en lasten	**80.447**	**1**	**45.847**
Mutatie algemene reserve	-	-	-
Mutatie bestemmingsreserve		-	
Mutatie reserve aanvaardbare kosten	-		-
GEREALISEERD RESULTAAT	**80.447**	**1**	**45.847**

Financiële gang van zaken in 2021

Baten

(in duizenden euro's)

Specificatie baten MKA Brabant Noord	Realisatie 2021	Begroting 2021	Verschil
Opbrengsten uit tarieven			-
Mutatie financieringsoverschot/-tekort	1.969	2.042	-73
Opbrengsten uit tarieven	1.969	2.042	-73
Correctie wettelijk budget voorgaande jaren	-	-	-
Overige opbrengsten	25	14	11
Som der bedrijfsopbrengsten	1.994	2.056	-62

Wettelijk aanvaardbaar budget 2021
De onderschrijding van -€73.000 ten opzichte van de begroting komt voornamelijk doordat de pilot zorgcoördinatie vanwege COVID-19 vertraging heeft opgelopen.

lasten

(in duizenden euro's)

Specificatie lasten MKA Brabant Noord	Realisatie 2021	Begroting 2021	Verschil
Salarissen en sociale lasten	1.517	1.487	30
FLO-kosten/regeling bezwarende beroepen			-
Personeel derden			-
Overige personeelskosten	71	102	-31
Kapitaallasten	1	-	1
Huisvestingskosten			-
Doorbelasting Het Service Centrum/GGD	17	17	-
Toevoeging voorzieningen	10		10
Overige bedrijfskosten	297	450	-153
Som der bedrijfslasten	1.913	2.056	-143

Salariskosten
Er is een overschrijding van € 30.000 t.o.v. de begroting. Dit wordt grotendeels veroorzaakt doordat:

- Sinds juli een teammanager in dienst +€ 36.000;
- De werkelijke formatie iets lager is dan de begrote formatie, hierdoor minder loonkosten -€ 19.000;
- Hogere pensioenlasten dan was begroot +€ 30.000;De CAO-stijging en eenmalige uitkering in 2020 heeft een groot effect op de pensioenafdracht 2021;
- Minder ORT en overwerk -€ 28.000;
- Afkoop verlof +€ 7.000.

Overige personeelskosten
De onderschrijding van -€ 31.000 wordt grotendeels veroorzaakt door:

- Lagere scholingskosten -€ 27.000;
- Geen aanschaf werkkleding -€ 2.500;
- Minder dienstreizen -€2.000.

Overige bedrijfskosten
Deze kosten zijn -€ 153.000 lager dan begroot.

- Hiervan komt -€ 75.000 door de pilot zorgcoördinatie die vanwege COVID-19 vertraagd is;
- De verrekening met RAV Zuid-Oost Brabant was begroot maar wordt nu verrekend in het NZa budget hierdoor -€ 33.000 minder kosten;
- De kosten voor Ambuplanner waren te hoog in begroting 2021 meegenomen, effect hiervan is -€ 52.000;

- Jaarlijkse kosten AZN zijn € 7.000 hoger dan begroot.

(in duizenden euro's) MKA Brabant Noord	Verschil realisatie-begroting
Opbrengsten	
Opbrengsten uit tarieven	-73
Correctie wettelijk budget voorgaande jaren	-
Overige opbrengsten	11
Som der bedrijfsopbrengsten	-62
Kosten	
Salarissen en sociale lasten	30
FLO-kosten/regeling bezwarende beroepen	-
Personeel derden	-
Overige personeelskosten	-31
Kapitaallasten	1
Huisvestingskosten	-
Doorbelasting Het Service Centrum/GGD	-
Toevoeging voorzieningen	10
Overige bedrijfskosten	-153
Financiële baten en lasten	
Som der bedrijfslasten	-143
Totaal saldo van baten en lasten uit gewone bedrijfsvoering	80

Ziekteverzuim
Het ziekteverzuimpercentage over 2021 van de Meldkamer Brabant-Noord bedroeg exclusief zwangerschapsverlof 2,21%.

Bijlage 10 Overzicht van baten en lasten 2021 MKA Midden- en West-Brabant

	Realisatie 2021	Begroting 2021	Realisatie 2020
	€	€	€
Bedrijfsopbrengsten			
Opbrengsten uit tarieven	2.624.970	2.685.810	2.836.301
Overige opbrengsten	14.538	14.076	28.950
Aanwending voorzieningen			
Som der bedrijfsopbrengsten	**2.639.508**	**2.699.886**	**2.865.251**
Bedrijfslasten			
Salarissen en sociale lasten	1.784.743	1.993.577	1.857.320
FLO-kosten/regeling bezwarende beroepen	-	-	-
Personeel derden	102.725	40.000	363.106
Overige personeelskosten	129.546	169.452	133.306
Kapitaallasten	3.600	3.600	3.600
Huisvestingskosten	-	-	-
Doorbelasting Het Service Centrum	27.721	28.000	24.419
Doorbelasting GGD	-	-	-
Toevoeging voorzieningen	2.089	-	22.866
Overige bedrijfskosten	357.435	421.760	371.610
Som der bedrijfslasten	**2.407.859**	**2.656.389**	**2.776.226**
	231.649	**43.497**	**89.025**
Financiële baten en lasten		-	
Gerealiseerd totaal saldo van baten en lasten	**231.649**	**43.497**	**89.025**
Mutatie algemene reserve	-	-	-
Mutatie bestemmingsreserve	-	-	-
Mutatie reserve aanvaardbare kosten	-	-	-
GEREALISEERD RESULTAAT	**231.649**	**43.497**	**89.025**

Financiële gang van zaken in 2021

Baten

(in duizenden euro's) Specificatie baten MKA Midden/West Brabant	Realisatie 2021	Begroting 2021	Verschil
Opbrengsten uit tarieven			-
Mutatie financieringsoverschot/-tekort	2.625	2.686	-61
Opbrengsten uit tarieven	2.625	2.686	-61
Correctie wettelijk budget voorgaande jaren			-
Overige opbrengsten	15	14	1
Som der bedrijfsopbrengsten	2.640	2.700	-60

Wettelijk aanvaardbaar budget 2021
Het budget aanvaardbare kosten is -€ 61.000 lager dan begroot. Dit omdat er minder budget is vanuit de overige loonkosten, die waren door de zorgverzekeraars lager vastgesteld dan was begroot.

lasten

(in duizenden euro's) Specificatie lasten MKA Midden/West Brabant	Realisatie 2021	Begroting 2021	Verschil
Salarissen en sociale lasten	1.785	1.994	-209
FLO-kosten/regeling bezwarende beroepen			-
Personeel derden	103	40	63
Overige personeelskosten	129	169	-40
Kapitaallasten	4	4	-
Huisvestingskosten			-
Doorbelasting Het Service Centrum/GGD	28	28	-
Toevoeging voorzieningen	2		2
Overige bedrijfskosten	357	421	-64
Som der bedrijfslasten	2.408	2.656	-248

Salariskosten
De onderschrijding van -€ 209.000 t.o.v. de begroting wordt grotendeels veroorzaakt door:
- 3,4 fte onder de begrote formatie -€222.000; De formatie staat flink onder druk, er konden te weinig vacatures ingevuld worden;
- Minder ORT -€ 20.000;
- Meer overwerk +€ 12.000;
- Hogere pensioenlasten +€ 30.000. De CAO-stijging en eenmalige uitkering in 2020 heeft een groot effect op de pensioenafdracht in 2021.

Overige personeelskosten
De onderschrijding van -€ 40.000 wordt grotendeels veroorzaakt door:
- Lagere AMBAC-kosten -€ 12.000;
- Minder studiekosten -€ 5.000;
- Lagere kosten voor regionale scholingsdagen -€ 9.000;
- Vrijwel geen aanschaf werkkleding -€ 5.000;
- Minder personeelsactiviteiten -€ 11.000.

Overige bedrijfskosten
De onderschrijding van -€ 64.000 t.o.v. de begroting wordt grotendeels veroorzaakt door:
- De automatiseringskosten(o.a. Ambuplanner) waren te hoog in de begroting meegenomen -€70.000;
- hogere advieskosten +€ 5.000 door toename van de advocaatkosten.

(in duizenden euro's) MKA Midden/West Brabant	Verschil realisatie-begroting
Opbrengsten	
Opbrengsten uit tarieven	-61
Correctie wettelijk budget voorgaande jaren	-
Overige opbrengsten	1
Som der bedrijfsopbrengsten	-60
Kosten	
Salarissen en sociale lasten	-209
FLO-kosten/regeling bezwarende beroepen	-
Personeel derden	63
Overige personeelskosten	-40
Kapitaallasten	-
Huisvestingskosten	-
Doorbelasting Het Service Centrum/GGD	-
Toevoeging voorzieningen	2
Overige bedrijfskosten	-64
Financiële baten en lasten	
Som der bedrijfslasten	-248
Totaal saldo van baten en lasten uit gewone bedrijfsvoering	188

Ziekteverzuim
Het ziekteverzuimpercentage over 2021 van de Meldkamer Midden- en West-Brabant bedroeg exclusief zwangerschapsverlof 6.05%.

Bijlage 11 Overzicht van baten en lasten 2021 RAV Brabant-Noord

	Realisatie 2021	Begroting 2021	Realisatie 2020
	€	€	€
Bedrijfsopbrengsten			
Opbrengsten uit tarieven	23.186.879	22.685.236	20.687.477
Overige opbrengsten	1.340.703	1.251.920	1.711.676
Vrijval voorzieningen			
Som der bedrijfsopbrengsten	**24.527.582**	**23.937.156**	**22.399.153**
Bedrijfslasten			
Salarissen en sociale lasten	16.237.071	16.501.895	14.757.053
FLO-kosten/regeling bezwarende beroepen	952.931	951.581	1.298.585
Personeel derden	972.917	524.114	650.178
Overige personeelskosten	900.814	1.151.442	786.641
Kapitaallasten	1.007.251	1.182.775	1.131.725
Huisvestingskosten	593.376	602.500	572.598
Doorbelasting Het Service Centrum	561.699	567.360	528.087
Doorbelasting GGD			-
Toevoeging voorzieningen	120.191		129.579
Overige bedrijfskosten	2.625.481	2.532.824	2.373.366
Som der bedrijfslasten	**23.971.731**	**24.014.491**	**22.227.812**
	555.851	**-77.335**	**171.341**
Financiële baten en lasten	**-69.874**	**-36.756**	**-75.683**
Gerealiseerd totaal saldo van baten en lasten	**485.977**	**-114.091**	**95.658**
Mutatie algemene reserve	-	-	-
Mutatie bestemmingsreserve	28.414		36.623
Mutatie reserve aanvaardbare kosten	-	-	-
GEREALISEERD RESULTAAT	**514.391**	**-114.091**	**132.281**

Financiële gang van zaken in 2021

Baten

(in duizenden euro's)

Specificatie baten RAV Brabant Noord	Realisatie 2021	Begroting 2021	Verschil
Opbrengsten uit tarieven	24.047	22.685	1.362
Mutatie financieringsoverschot/-tekort	-861		-861
Opbrengsten uit tarieven	23.186	22.685	501
Correctie wettelijk budget voorgaande jaren		-	-
Overige opbrengsten	1.341	1.252	89
Vrijval voorzieningen			-
Som der bedrijfsopbrengsten	24.527	23.937	590

Wettelijk aanvaardbaar budget 2021
De hogere NzA baten ad +€ 501.000 worden grotendeels veroorzaakt door een hogere bijdrage voor extra paraatheid ad +€ 262.000, meer S&B middelen ad +€ 100.000, meer budget overige loonkosten ad +€ 303.000, meer budget vanwege hogere brandstofvergoeding ad +€ 41.000. Daarentegen minder budget voor initiële scholing ad -€ 204.000.

Overige opbrengsten
De overschrijding van +€ 89.000 ten opzichte van de begroting wordt veroorzaakt door hogere opbrengsten van de DVO met de GHOR.

lasten

(in duizenden euro's)

Specificatie lasten RAV Brabant Noord	Realisatie 2021	Begroting 2021	Verschil
Salarissen en sociale lasten	16.237	16.502	-265
FLO-kosten/regeling bezwarende beroepen	953	952	1
Personeel derden	973	524	449
Overige personeelskosten	901	1.151	-250
Kapitaallasten	1.007	1.183	-176
Huisvestingskosten	593	603	-10
Doorbelasting Het Service Centrum/GGD	562	567	-5
Toevoeging voorzieningen	120		120
Overige bedrijfskosten	2.625	2.533	92
Som der bedrijfslasten	23.971	24.015	-44

Salarissen
De onderschrijding van -€ 265.000 ten opzichte van de begroting wordt veroorzaakt door:
- Lager dan begrote uitkering ziektegelden ad +€ 77.000;
- Hogere pensioenkosten ad +€ 400.000 doordat de cao-stijgingen en eenmalige uitkering van vorig jaar een groot effect hebben op de te betalen pensioenpremie van dit jaar;
- Lagere kosten doordat in de begroting abusievelijk een bedrag voor medium Care was opgenomen ad -€ 143.000;
- Lagere kosten ORT/OVW ad -€ 170.000 o.a. doordat in de begroting rekening is gehouden met een Cao stijging van 19,5%, in de realisatie is dit minder;
- Lagere kosten doordat er 1,2 fte minder teammanager was ad -€ 115.000;
- Lagere kosten door afkoop verlof, geboorteverlof, ouderschapsverlof en onbetaald verlof ad -€ 25.000;
- Lagere kosten doordat er geen GHOR-vergoedingen meer worden uitbetaald ad -€ 15.000;
- Lagere kosten doordat er meer leerlingen in dienst zijn die begroot waren als volwaardig verpleegkundige/chauffeur ad -€ 245.000.

Personeel derden
De overschrijding ad +€ 449.000 wordt veroorzaakt door inhuur staf (HR), en een teammanager die tijdelijk is ingehuurd. Een groot aantal leerlingen mag nog niet zelfstandig op de auto en om de paraatheid op orde te hebben is inhuur noodzakelijk. Tevens is er een hoger ziekteverzuim dan normaal.

Overige personeelskosten
De onderschrijding ad -€ 250.000 wordt vooral veroorzaakt door een lagere bijdrage aan de ziektekosten ad -€ 12.000, minder personeelsactiviteiten ad -€ 15.000, lagere aanschaf werkkleding ad -€ 7.500 en minder kosten Capra advies/onderzoek personeel ad -€ 11.000. Verder zijn er lagere opleidingskosten ad -€ 200.000, doordat nog niet alle begrote opleidingen ingevuld zijn vanwege de COVID-19-crisis, met name minder regionale scholingsdagen en minder initiële opleidingskosten dan verwacht.

Kapitaallasten
De onderschrijding van de kapitaallasten ad -€176.000 wordt veroorzaakt door latere aanschaf van de ambulances en doordat de kleding nog niet is aangeschaft terwijl dit wel al begroot was.

Toevoeging voorzieningen
In 2021 heeft er een dotatie plaatsgevonden aan de voorziening PLB-uren (persoonlijk levensfase budget).

Overige bedrijfskosten
De overige bedrijfskosten komen ten opzichte van de begroting 2021 +€92.000 hoger uit, deze stijging is grotendeels te verklaren door:

- hogere medische bedrijfskosten ad +€ 142.000, doordat de kosten sterk gestegen zijn van de artikelen;
- hogere kosten diensten derden ad +€ 169.000 vanwege versterking AED netwerken bij de gemeenten;
- lagere kosten wagenpark ad -€ 38.000 door lagere onderhoudskosten ad € -70.000 en hogere brandstofkosten ad +€ 28.000;
- lagere kosten oninbare debiteuren ad -€ 15.000;
- lagere kosten door minder representatiekosten dan begroot ad -€ 15.000.
- minder kosten COVID-19 dan begroot ad -€ 114.000;

Resultaat
Het resultaat uit gewone bedrijfsuitoefening is € 514.391 positief ten opzichte van een begroot resultaat van € 114.092 negatief.
In de volgende tabel is het verschil tussen realisatie en begroting weergegeven.

(in duizenden euro's) RAV Brabant Noord	Verschil realisatie-begroting
Opbrengsten	
Opbrengsten uit tarieven	501
Correctie wettelijk budget voorgaande jaren	-
Overige opbrengsten	89
Aanwendingvoorzieningen	-
Som der bedrijfsopbrengsten	590
Kosten	
Salarissen en sociale lasten	-265
FLO-kosten/regeling bezwarende beroepen	1
Personeel derden	449
Overige personeelskosten	-250
Kapitaallasten	-176
Huisvestingskosten	-10
Doorbelasting Het Service Centrum/GGD	-5
Toevoeging voorzieningen	120
Overige bedrijfskosten	92
Financiële baten en lasten	6
Som der bedrijfslasten	-38
Totaal saldo van baten en lasten uit gewone bedrijfsvoering	628

Ziekteverzuim
Het ziekteverzuimpercentage over 2021 van de RAV Brabant-Noord bedroeg exclusief zwangerschapsverlof 4.39%.

Bijlage 12 Overzicht van baten en lasten 2021 RAV Midden- en West-Brabant

	Realisatie 2021	Begroting 2021	Realisatie 2020
	€	€	€
Bedrijfsopbrengsten			
Opbrengsten uit tarieven	40.946.985	39.931.018	36.754.709
Overige opbrengsten	2.968.628	2.228.249	2.651.213
Vrijval voorzieningen			
Som der bedrijfsopbrengsten	**43.915.613**	**42.159.267**	**39.405.922**
Bedrijfslasten			
Salarissen en sociale lasten	28.095.992	27.760.692	25.040.043
FLO-kosten/regeling bezwarende beroepen	2.378.583	1.924.946	2.245.480
Personeel derden	2.954.759	1.441.952	2.133.813
Overige personeelskosten	1.887.456	2.252.651	1.442.828
Kapitaallasten	1.829.116	2.069.817	1.966.995
Huisvestingskosten	1.053.566	1.184.500	1.138.937
Doorbelasting Het Service Centrum	977.350	987.200	918.963
Doorbelasting GGD			-
Toevoeging voorzieningen	109.181		201.712
Overige bedrijfskosten	4.971.885	4.411.755	4.459.227
Som der bedrijfslasten	**44.257.888**	**42.033.513**	**39.547.998**
	-342.275	**125.754**	**-142.076**
Financiële baten en lasten	**-13.378**	**-63.945**	**-21.070**
Gerealiseerd totaal saldo van baten en lasten	**-355.653**	**61.809**	**-163.146**
Mutatie algemene reserve	-	-	-
Mutatie bestemmingsreserve	18.398	10.000	69.713
Mutatie reserve aanvaardbare kosten	-	-	-
GEREALISEERD RESULTAAT	**-337.255**	**71.809**	**-93.433**

Financiële gang van zaken in 2021

Baten

(in duizenden euro's)

Specificatie baten RAV Midden/West Brabant	Realisatie 2021	Begroting 2021	Verschil
Opbrengsten uit tarieven	49.904	39.931	9.973
Mutatie financieringsoverschot/-tekort	-8.957		-8.957
Opbrengsten uit tarieven	40.947	39.931	1.016
Correctie wettelijk budget voorgaande jaren	-	-	-
Overige opbrengsten	2.969	2.228	741
Vrijval voorzieningen			-
Som der bedrijfsopbrengsten	43.916	42.159	1.757

Wettelijk aanvaardbaar budget 2021
De hogere NzA baten ad +€ 1.016.000 wordt grotendeels veroorzaakt door meer vrije marge gelden ad +€ 382.000, meer S&B middelen ad +€ 178.000, meer budget overige loonkosten ad +€ 591.000, meer budget initiële opleidingen ad +€ 91.000. Daarentegen een lagere paraatheidheidsuitbreiding ad -€ 190.000.

Overige opbrengsten
De overschrijding van +€ 741.000 ten opzichte van de begroting wordt vooral veroorzaakt doordat er meer budget vanuit het ministerie van VWS is voor FLO kosten (Functioneel Leeftijds Ontslag) ad +€ 460.000, die hoger zijn dan begroot. Verder zijn er hogere opbrengsten detacheringen en subsidies ad +€ 185.000, meer GHOR opbrengsten ad +€ 42.000 en boekwinst bij de verkoop van activa ad +€ 56.000.

lasten

(in duizenden euro's)

Specificatie lasten RAV Midden/West Brabant	Realisatie 2021	Begroting 2021	Verschil
Salarissen en sociale lasten	28.096	27.761	335
FLO-kosten/regeling bezwarende beroepen	2.379	1.925	454
Personeel derden	2.955	1.442	1.513
Overige personeelskosten	1.887	2.252	-365
Kapitaallasten	1.829	2.070	-241
Huisvestingskosten	1.054	1.184	-130
Doorbelasting Het Service Centrum/GGD	977	987	-10
Toevoeging voorzieningen	109		109
Overige bedrijfskosten	4.972	4.412	560
Som der bedrijfslasten	44.258	42.033	2.225

Salariskosten
De overschrijding van +€335.000 ten opzichte van de begroting wordt grotendeels veroorzaakt door:

- dat er 3.2 fte meer formatie is dan begroot ad +€ 200.000;
- Hogere uitkering ziektegelden ad +€ 32.000;
- Hogere pensioenkosten ad +€ 822.000 doordat de cao-stijgingen en eenmalige uitkering van vorig jaar een groot effect hebben op de te betalen pensioenpremie van dit jaar;
- Lagere kosten doordat in de begroting abusievelijk een bedrag voor medium Care was opgenomen ad -€ 249.000;
- Lagere kosten ORT/OVW ad -€ 62.000 o.a. doordat in de begroting rekening is gehouden met een Cao stijging van 19,5%, in de realisatie is dit minder;
- Lagere kosten doordat er geen GHOR-vergoedingen meer worden uitbetaald ad -€ 21.000;
- Lagere kosten doordat er meer leerlingen in dienst zijn die begroot waren als volwaardig verpleegkundige/chauffeur ad -€ 410.000.

FLO kosten
Deze kosten zijn hoger dan verwacht, 95% hiervan wordt vergoed door het ministerie van VWS.

Personeel derden
De overschrijding ad +€ 1.513.000 wordt veroorzaakt door inhuur staf (HR). Een groot aantal leerlingen mag nog niet zelfstandig op de auto en om de paraatheid op orde te hebben is inhuur noodzakelijk. Tevens is er een hoger ziekteverzuim dan normaal.

Overige personeelskosten
De onderschrijding ad -€365.000 wordt grotendeels veroorzaakt door lagere opleidingskosten, doordat nog niet alle begrote opleidingen ingevuld zijn vanwege de COVID-19-crisis, met name minder regionale scholingsdagen en initiële opleidingen.

Kapitaallasten
De onderschrijding van de kapitaallasten ad-€ 241000 wordt veroorzaakt door latere aanschaf van de ambulances en doordat de kleding nog niet is aangeschaft terwijl dit wel al begroot was.

Huisvestingskosten
De onderschrijding ad -€130.000 wordt veroorzaakt door lagere onderhoudskosten gebouwen en lagere energiekosten dan verwacht.

Toevoeging voorzieningen
In 2021 heeft er een dotatie plaatsgevonden aan de voorziening PLB-uren (persoonlijk levensfase budget).

Overige bedrijfskosten
De overige bedrijfskosten komen ten opzichte van de begroting 2021 +€ 560.000 hoger uit, deze stijging is grotendeels te verklaren door:

- hogere kosten diensten derden ad +€ 218.000 o.a. vanwege versterking AED netwerken bij de gemeenten;
- hogere medische bedrijfskosten ad +€ 270.000 door prijsstijging artikelen en gebruik duurdere artikelen;
- hogere kosten wagenpark ad +€ 230.000 vooral brandstofkosten ad +€ 184.000 en onderhoud;
- nagekomen kosten betreffende FLO kosten ad +€ 32.000;
- lagere kosten ad -€ 40.000 oninbare debiteuren.
- minder kosten COVID-19 dan begroot ad -€ 68.000;
- lagere automatiseringskosten ad -€ 27.000;
- lagere accountants- en advieskosten ad -€ 40.000;

Resultaat
Het resultaat uit gewone bedrijfsuitoefening is € 337.255 negatief ten opzichte van een begroot resultaat van € 71.809 positief. In de volgende tabel is het verschil tussen realisatie en begroting weergegeven.

(in duizenden euro's) RAV Midden/West Brabant	Verschil realisatie-begroting
Opbrengsten	
Opbrengsten uit tarieven	1.016
Correctie wettelijk budget voorgaande jaren	-
Overige opbrengsten	741
Aanwending voorzieningen	-
Som der bedrijfsopbrengsten	1.757
Kosten	
Salarissen en sociale lasten	335
FLO-kosten/regeling bezwarende beroepen	454
Personeel derden	1.513
Overige personeelskosten	-365
Kapitaallasten	-241
Huisvestingskosten	-130
Doorbelasting Het Service Centrum/GGD	-10
Toevoeging voorzieningen	109
Overige bedrijfskosten	560
Financiële baten en lasten	-59
Som der bedrijfslasten	2.166
Totaal saldo van baten en lasten uit gewone bedrijfsvoering	-409

Ziekteverzuim
Het ziekteverzuimpercentage over 2021 van de RAV Midden- en West-Brabant bedroeg exclusief zwangerschapsverlof 7.05%.