Brabant Midden-West-Noord

Aan de Raden van de gemeenten
die deelnemen in de
GR Regionale Ambulancevoorziening (RAV)
Brabant Midden-West-Noord

| | | | |
|---|---|---|---|
| Kenmerk: | RAVUIT030424jaarstukken23 | Datum: | 3 april 2024 |
| Behandeld door: | Arie van Tilborg | E-mail: | a.tilborg@ravbrabantmwn.nl |
| Onderwerp: | Aanbiedingsbrief RAV Jaarstukken 2023 | | |

Geachte Raad,

Ter informatie sturen wij u de concept jaarstukken 2023 van de RAV Brabant Midden-West-Noord. De jaarstukken zijn nog niet voorzien van een accountantsverklaring. De accountant geeft aan dat ze voornemens zijn om een goedkeurende controleverklaring af te geven voor de getrouwheid, maar is nog in afwachting dat de normen (Besluit Begroting en Verantwoording en Besluit accountantscontrole decentrale overheden) aangepast worden. Met de invoering van de rechtmatigheidsverantwoording moet het bestuur (colleges) zelf verantwoording afleggen over de jaarrekening. Daarvoor is de Gemeentewet aangepast, maar in februari werd bekend dat de normen voor de accountants nog niet aangepast worden omdat er nog bezwaren zijn van de Algemene Rekenkamer. De VNG heeft het Ministerie van BZK en de Algemene Rekenkamer opgeroepen om zo snel mogelijk helderheid te geven en de onzekerheid die nu is ontstaan voor gemeenten en gemeenschappelijke regelingen weg te nemen. Aan accountants en ook aan Verstegen is verzocht om te wachten met het afgeven van de controleverklaring bij de jaarrekening 2023 van gemeenten en gemeenschappelijke regelingen. Dit standpunt volgen zij. Zij hebben de jaarrekening 2023 gecontroleerd, uitgaande van de verwachting dat de rechtmatigheidsverantwoording (alsnog) formeel wordt bekrachtigd en voor verslagjaar 2023 van toepassing wordt verklaard. In het accountantsverslag gaan zij daarvan eveneens uit. De controle 2023 hebben zij conform de afspraken en kaders met de RAV uitgevoerd en hebben ze zover mogelijk afgerond. De concepttekst van de controleverklaring kunnen zij gelet op de hiervoor genoemde ontwikkelingen nog niet verstrekken.

**RAV Brabant Midden-West-Noord**
Postbus 3024
5003 DA Tilburg
085 044 22 00

www.ravbrabantmwn.nl
info@ravbrabantmwn.nl

**Rechtmatigheid**

Het dagelijks bestuur moet voortaan de rechtmatigheidsverantwoording afleggen. Daarom is er door de afdeling Administratieve Organisatie van het HSC in samenwerking met de RAV en de accountant een gedegen rechtmatigheidscontrole geweest. De conclusie is dat bij het begrotingscriterium en het misbruik en oneigenlijk gebruik-criterium er geen afwijkingen zijn. Verder zijn de in de jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties rechtmatig tot stand gekomen binnen de daarvoor geldende criteria en zijn er bij de formele rechtmatigheidsfouten vanuit de uitgevoerde werkzaamheden geen afwijkingen geconstateerd. In de jaarrekening is daarom ook opgenomen dat het dagelijks bestuur van mening is dat de in de jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties rechtmatig tot stand zijn gekomen binnen de daarvoor gestelde grens.

**Financieel**

Het voorlopig exploitatieresultaat komt uit op een positief saldo van € 899.000 ten opzichte van een kostendekkende begroting. De belangrijkste afwijkingen zijn hieronder beschreven.

**RAV Midden- en West-Brabant**

Er werd in 2023 een positief resultaat behaald van € 130.000, terwijl er een negatief resultaat van € 22.000 was begroot. Dit positieve verschil wordt grotendeels veroorzaakt doordat er hogere overige opbrengsten zijn vanwege een toename van de FLO subsidie, omdat er in 2023 extra stortingen zijn geweest aan de deelnemers doordat het gegarandeerde rendement te laag was, hier tegenover staan wel hogere FLO lasten. De salariskosten inclusief personeel derden zijn ook lager dan begroot vanwege met name een lagere loonindex dan begroot en minder fte inzet, omdat er onvoldoende ambulancepersoneel geworven kon worden. Verder zijn er lagere overige personeelskosten dan begroot, vanwege minder opleidingskosten en er zijn lagere kapitaallasten dan begroot, omdat de aanschaf van kleding later in het jaar heeft plaatsgevonden. Tevens zijn de financiële baten hoger vanwege hogere rentebaten en er zijn lagere overige bedrijfskosten onder andere vanwege lagere kosten wagenpark, vooral door lagere brandstofkosten in verband met de prijsaanpassingen en minder verzekeringskosten en verder waren er lagere projectkosten vanuit de vrije marge regeling. Daarentegen waren de NzA-baten lager dan begroot, met name doordat er minder paraatheid is geleverd, er in 2023 een lagere loonindex is dan begroot en er minder budget is voor initiële opleidingen, overige personeelskosten en vrije marge projecten. Verder zijn er hogere dotaties aan de voorziening PLB-uren en de voorziening tijdspaarregeling, omdat er meer gebruik wordt gemaakt van de tijdspaarregeling dan begroot.

**RAV Brabant-Noord**

Er werd in 2023 een positief resultaat behaald van € 906.000 terwijl er een negatief resultaat van € 49.000 was begroot. Dit positieve verschil wordt grotendeels veroorzaakt doordat er hogere overige opbrengsten zijn vanwege een toename van de FLO-subsidie, omdat er in 2023 extra stortingen zijn geweest aan de deelnemers doordat het gegarandeerde rendement te laag was, hier tegenover staan wel hogere FLO-lasten. De salariskosten inclusief personeel derden zijn ook lager dan begroot vanwege

met name een lagere loonindex dan begroot en minder fte inzet, omdat er onvoldoende ambulancepersoneel geworven kon worden. Verder zijn er lagere overige personeelskosten dan begroot, vanwege minder opleidingskosten en er zijn minder kapitaallasten dan begroot, omdat de aanschaf van kleding later in het jaar heeft plaatsgevonden. Tevens zijn de financiële baten hoger vanwege hogere rentebaten en er zijn lagere overige bedrijfskosten onder andere vanwege lagere kosten wagenpark, vooral door lagere brandstofkosten in verband met de prijsaanpassingen en minder verzekeringskosten, verder waren er lagere projectkosten vanuit de vrije marge regeling.
Daarentegen waren de NZa-baten lager zijn dan begroot, met name doordat er minder paraatheid is geleverd, er in 2023 een lagere loonindex is dan begroot en er minder budget is voor overige personeelskosten en vrije marge projecten. Verder zijn er hogere dotaties aan de voorziening PLB-uren en de voorziening tijdspaarregeling, omdat er meer gebruik wordt gemaakt van de tijdspaarregeling dan begroot.

**MKA Brabant Noord**

Er is in 2023 een negatief resultaat behaald van € 47.000 terwijl er een negatief resultaat van € 57.000 was begroot. Di betreffen maar minimale afwijkingen.

**MKA Midden- en West-Brabant**

Er is in 2023 een negatief resultaat geboekt van € 89.000 terwijl er een positief resultaat van € 128.000 was begroot. Dit negatieve verschil wordt voornamelijk veroorzaakt doordat de Nza-baten lager zijn dan begroot, met name omdat er minder budget is voor vrije marge projecten, hier tegenover staan ook lagere overige bedrijfskosten, vanwege de lagere projectkosten. Daarnaast was er hogere inhuur van personeel, dat nodig was ter vervanging van zieke medewerkers en omdat er een lagere vaste formatie was dan begroot.

Wij hopen u hiermee  voldoende te hebben geïnformeerd.

Met vriendelijke groet,

J. de Waard,
directeur

Bijlage: De concept jaarstukken 2023 zijn gepubliceerd op de website van de RAV (www.ravbrabantmwn.nl) bij het onderdeel Organisatie en aldaar te downloaden: Regionale Ambulance Voorziening (ravbrabantmwn.nl)

# JAARSTUKKEN 2023

Regionale Ambulance Voorziening
BRABANT MIDDEN-WEST-NOORD

# INLEIDING

Voor u ligt de jaarrekening 2023 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 € 899.538,=

Het Algemeen Bestuur van de RAV is bevoegd om de jaarrekening 2023 vast te stellen.

's-Hertogenbosch, 2024

M. Witte
Voorzitter van het Dagelijks Bestuur

Dhr. J. de Waard
Secretaris

# INHOUDSOPGAVE


1 BELEIDSVERANTWOORDING ..... 6
1.1 Doelstelling en activiteiten ..... 6
1.2 Ontwikkelingen ..... 8
**1.3 Realisatie beleid** ..... 9
**1.4 Vooruitzichten** ..... 12
1.5 Financiële gang van zaken 2023 ..... 13
1.6 Risicomanagement 2023 ..... 16
2 PARAGRAFEN ..... 17
2.1 Paragraaf inkoop ..... 17
2.2 Paragraaf onderhoud kapitaalsgoederen ..... 17
2.3 Paragraaf bedrijfsvoering ..... 18
2.4 Paragraaf personeel ..... 23
2.5 Paragraaf financiering ..... 24
2.6 Paragraaf weerstandsvermogen en risicobeheersing ..... 25
2.7 Beleidsindicatoren ..... 28
JAARREKENING ..... 29
3 GRONDSLAGEN ..... 30
3.1 Algemene grondslagen ..... 30
3.2 Specifieke grondslagen van waardering ..... 30
4 BALANS PER 31 DECEMBER 2023 ..... 32
5 TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2023 ..... 33
5.1 Activa ..... 33
5.2 Passiva ..... 36
6 NIET IN DE BALANS OPGENOMEN VERPLICHTINGEN ..... 40
7 OVERZICHT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2023 ..... 41
8 TOELICHTING OP OVERZICHT VAN BATEN EN LASTEN 2023 ..... 42
8.1 Wet normering bezoldiging topfunctionarissen ..... 46
8.2 Rechtmatigheid 2023 ..... 48
9 OVERIGE GEGEVENS ..... 49
9.1 Resultaatbestemming ..... 49
9.2 Bestuursverklaring ..... 50
9.3 Controleverklaring van de onafhankelijke accountant ..... 51
Bijlage 1 Staat van vaste activa ..... 52
Bijlage 2 Staat van reserves en voorzieningen ..... 54
Bijlage 4 Bestuurssamenstelling per 31 december 2023 ..... 56
Bijlage 5 Outputrapportage ..... 57
Bijlage 6 Specificatie van het financieringsverschil ..... 62
Bijlage 7 Kostenverdeelstaat van Het Service Centrum ..... 63
Bijlage 8 Overzicht van baten en lasten over 2023 per afdeling ..... 64

| | MKA BN Realisatie 2023 | MKA MWB Realisatie 2023 | RAV BN Realisatie 2023 | RAV MWB Realisatie 2023 | Totaal Realisatie 2023 | Totaal begroting 2023 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | € | € | € | € | € | |
| **Bedrijfsopbrengsten** | | | | | | |
| Opbrengsten uit tarieven | 2.074.504 | 3.065.822 | 25.210.653 | 45.940.685 | 76.291.664 | 81.991.724 |
| Overige opbrengsten | 36.812 | 16.770 | 2.488.757 | 5.124.661 | 7.667.000 | 4.121.596 |
| Vrijval voorzieningen | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| **Som der bedrijfsopbrengsten** | **2.111.316** | **3.082.592** | **27.699.410** | **51.065.346** | **83.958.664** | **86.113.320** |
| **Bedrijfslasten** | | | | | | |
| Salarissen en sociale lasten | 1.676.273 | 2.268.883 | 18.061.080 | 32.155.430 | 54.161.666 | 57.918.948 |
| FLO-kosten/regeling bezwarende beroepen | | | 2.025.471 | 4.530.543 | 6.556.014 | 3.424.000 |
| Personeel derden | 69.369 | 289.348 | 543.453 | 2.567.183 | 3.469.353 | 3.340.000 |
| Overige personeelskosten | 114.290 | 173.816 | 995.715 | 1.747.212 | 3.031.033 | 3.519.638 |
| Kapitaallasten | 6.991 | 6.633 | 981.894 | 1.967.487 | 2.963.006 | 3.496.509 |
| Huisvestingskosten | 0 | 108 | 766.420 | 1.615.934 | 2.382.462 | 2.379.240 |
| Doorbelasting Het Service Centrum | 18.476 | 29.664 | 601.068 | 1.045.852 | 1.695.060 | 1.659.700 |
| Toevoeging voorzieningen | 33.507 | 41.237 | 265.266 | 471.182 | 811.192 | 315.000 |
| Overige bedrijfskosten | 239.591 | 361.406 | 2.589.913 | 5.093.446 | 8.284.356 | 9.943.808 |
| **Som der bedrijfslasten** | **2.158.498** | **3.171.095** | **26.830.281** | **51.194.269** | **83.354.141** | **85.996.843** |
| | **-47.182** | **-88.503** | **869.129** | **-128.923** | **604.522** | **116.477** |
| **Financiële baten en lasten** | **0** | **0** | **36.570** | **184.598** | **221.168** | **-116.477** |
| **Gerealiseerd totaal saldo van baten en lasten** | -47.182 | -88.503 | 905.699 | 55.675 | 825.689 | 0 |
| Mutatie algemene reserve | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Mutatie bestemmingsreserve | 0 | 0 | 0 | -73.849 | -73.849 | 0 |
| Mutatie reserve aanvaardbare kosten | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| **GEREALISEERD RESULTAAT** | **-47.182** | **-88.503** | **905.699** | **129.524** | **899.539** | **0** |

64
Bijlage 9 Overzicht van baten en lasten 2023 MKA Brabant-Noord ..... 65
Bijlage 10 Overzicht van baten en lasten 2023 MKA Midden- en West-Brabant 68
Bijlage 11 Overzicht van baten en lasten 2023 RAV Brabant-Noord ..... 71

| (in duizenden euro's) RAV Brabant Noord | Verschil realisatie-begroting |
|---|---|
| Opbrengsten | |
| Opbrengsten uit tarieven | -1.885 |
| Correctie wettelijk budget voorgaande jaren | - |
| Overige opbrengsten | 1.276 |
| Aanwendingvoorzieningen | - |
| Som der bedrijfsopbrengsten | -609 |
| Kosten | |
| Salarissen en sociale lasten | -1.410 |
| FLO-kosten/regeling bezwarende beroepen | 1.099 |
| Personeel derden | -277 |
| Overige personeelskosten | -175 |
| Kapitaallasten | -223 |
| Huisvestingskosten | 43 |
| Doorbelasting Het Service Centrum/GGD | 6 |
| Toevoeging voorzieningen | 135 |
| Overige bedrijfskosten | -636 |
| Financiële baten en lasten | -126 |
| Som der bedrijfslasten | -1.564 |
| Totaal saldo van baten en lasten uit gewone bedrijfsvoering | 955 |

... 74
Bijlage 12 Overzicht van baten en lasten 2023 RAV Midden- en West-Brabant 75

BIJLAGEN

Bijlage 1 Staat van vaste activa ..... 51
Bijlage 2 Staat van reserves en voorzieningen ..... 53
Bijlage 3 Staat van langlopende schulden ..... 54
Bijlage 4 Bestuurssamenstelling ..... 55
Bijlage 5 Outputrapportage ..... 56
Bijlage 6 Specificatie financieringsverschil ..... 61
Bijlage 7 Kostenverdeelstaat van Het Service Centrum ..... 62
Bijlage 8 Overzicht van baten en lasten over 2023 per afdeling ..... 63
Bijlage 9 MKA Brabant-Noord ..... 64
Bijlage 10 MKA Midden- en West-Brabant ..... 67
Bijlage 11 RAV Brabant-Noord ..... 70
Bijlage 12 RAV Midden- en West-Brabant ..... 74

# 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 Veiligheidsregio 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<br>De maatschappelijke doelstelling en ligitimatie van de zorgorganisaties is het bieden van goede zorg aan cliënten | ja | |
| Principe 2 - Waarden en normen<br>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<br>De zorgorganisatie schept randvoorwaarden en waarborgen voor adequate invloed van belanghebbenden | ja | |
| Principe 4 - Inrichting governance<br>De raad van bestuur en raad van toezicht zijn een ieder verantwoordelijk voor de governance van de zorgorganisatie | ja | |
| Principe 5 - Goed bestuur<br>De raad van bestuur bestuurt de zorgorganisatie gericht op haar maatschappelijke doelstelling | ja | |
| Principe 6 - Verantwoord toezicht<br>De raad van toezicht houdt toezicht op de maatschappelijke doelstelling van de zorgorganisatie | ja | |
| Principe 7 - Continue ontwikkeling<br>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

De samenleving en het zorglandschap in Nederland veranderen in snel tempo. Dé uitdaging voor de toekomst is om kwaliteit, toegankelijkheid en betaalbaarheid van (acute) zorg voor iedereen te garanderen, bij een toenemende vraag naar spoedzorg en een groter wordend tekort aan zorgmedewerkers. In september 2022 verscheen het Integraal Zorgakkoord (IZA), een samenwerkingsplan van VWS en een groot aantal zorgpartners, waarin zij afspraken vastlegden over het realiseren van meer passende, preventiegerichte, duurzame en gedigitaliseerde zorg in ons land. In vervolg daarop verscheen de Kamerbrief Beleidsagenda Toekomstbestendige Acute Zorg, waarin de minister van VWS een aantal acties presenteerde die voortbouwen op de afspraken in het IZA (Integraal Zorgakkoord), rondom de volgende drie kernpunten: Kwaliteit en toegankelijkheid van de zorg, Zorgcoördinatie en Samenwerking in de regio.

Bovengenoemde publicaties bevatten een aantal zaken die van direct belang zijn voor de ambulancesector zoals: acute zorg aan huis, ontwikkeling van zorgcoördinatie, bestrijden van personeelstekort, verbetering van (digitale) informatieoverdracht tussen ketenpartners en onderzoek naar innovatieve technologische en digitale oplossingen. Dit vereist de bereidheid van alle ketenpartners om intensief samen te werken, buiten de eigen kaders te denken en over drempels te stappen. Dit is voor de RAV BMWN en haar ketenpartners in de acute zorg samengekomen in 2023 in het ROAZ-beeld en het ROAZ-plan. In 2024 wordt dit verder uitgewerkt in onder andere de opzet van Zorgcoördinatie in de ROAZ regio Brabant.

<u>ROAZ-beeld en ROAZ-plan</u>
ROAZ-regio's, waaronder het ROAZ Brabant, hadden vanuit het IZA de opdracht, om in 2023 tot een ROAZ-beeld en -plan te komen op basis van landelijke criteria. Het ROAZ-beeld, gebaseerd op actuele data, behandelt vraag en aanbod van acute zorg, ontwikkelingen voor de komende 10 jaar, kwaliteit, en regionale samenwerking. Het ROAZ-plan is aan het einde van het tweede kwartaal van 2023 uitgebracht. Vervolgens is dezelfde groep aan de slag gegaan met het ROAZ-plan. Het ROAZ-plan formuleert de acties voor de ketenpartners in de acute zorg om waar mogelijk vraag te dempen en aanbod aan te passen. Het ROAZ-plan is op abstract niveau vormgegeven. Dit betekent dat bepaalde doelstellingen en plannen nog verder moeten worden uitgewerkt. Het ROAZ-plan is eind december 2023 opgeleverd.

De RAV BMWN is actief betrokken geweest bij de totstandkoming van zowel het ROAZ-beeld als het ROAZ-plan. De RAV BMWN wil bij het uitvoeren van de afgesproken acties actief participeren vanuit haar opdracht, om ambulancezorg vorm te geven in een veranderende wereld, zodat er vanuit de bestaande vraagstukken met behulp van innovaties (zowel proces- als technologie-innovaties) nieuwe zorgpaden ontstaan. Ook zorgcoördinatie is onderdeel van het ROAZ-plan.

<u>Kwaliteitskader Ambulancezorg 1.0</u>
In de Kamerbrief wordt aandacht besteed aan het Kwaliteitskader Ambulancezorg 1.0, een model dat door de ambulancesector zelf ontwikkeld is en dat is opgebouwd uit 26 indicatoren om de kwaliteit van de geboden ambulancezorg breed te kunnen meten. Tijdigheid is hiervan slechts een onderdeel en niet langer de enige gehanteerde prestatienorm. Een aantal van de 26 indicatoren wordt inmiddels landelijk gemeten, uitgevraagd en gebenchmarkt. In de loop van de komende jaren zullen stapsgewijs meerdere indicatoren worden geoperationaliseerd. Eind 2023 heeft er een evaluatie plaatsgevonden en naar verwachting komt er in 2024 een nieuwe versie van het kwaliteitskader uit. Op deze manier verbetert de sector gezamenlijk de kwaliteit en komen onderdelen als de kwaliteit van de geleverde zorg en tijdigheid (bv. binnen 15 minuten ter plaatse zijn) meer in balans. De verbeterde urgentie-indeling zal daarnaast ook weer zorgen voor nieuwe en gewijzigde indicatoren. In de begroting 2025 zullen verschillende aspecten van het kwaliteitskader Ambulancezorg worden belicht. Rapportage zal zoveel mogelijk conform dit model plaatsvinden. Daar waar het kwaliteitskader tekort schiet voor de ambities van de RAV, wordt er gewerkt aan eigen aanvullende indicatoren.

Verbeterde urgentie-indeling spoedvervoer
Wij vinden het een positieve ontwikkeling dat de eenzijdige focus op de niet-medisch relevante aanrijtijden langzaamaan verdwijnt en wordt vervangen door een bredere manier van kwaliteitsmeting. Een ontwikkeling die hierop aansluit is de verbeterde urgentie-indeling die medio januari 2024 is geïmplementeerd. De nieuwe indeling kent zeven in plaats van drie urgentieniveaus en onderscheidt niet alleen spoedeisende en niet-spoedeisende ambulancezorg, maar ook meldkamerzorg. Het doel van de nieuwe urgentie-indeling is om in geval van echte spoed, in levensbedreigende situaties waarin tijd er echt toe doet, sneller bij de patiënt te zijn en in gevallen waarin dat mogelijk is, iets meer tijd te nemen voor de triage, zodat de patiënt direct op de juiste plek terecht komt en de best passende zorg krijgt. Met behulp van de nieuwe urgentie-indeling is de RAV Brabant MWN beter in staat de juiste zorg op de juiste plaats te realiseren.
Na de implementatie van de verbeterde urgentie-indeling volgt de RAV nauwgezet hoe de nieuwe urgenties uitpakken in de praktijk en stuurt bij waar nodig. Parrallel aan het nauwgezet volgen, wordt er een onderzoek uitgevoerd naar de beste manier om de verlengde triage – de extra triagetijd die mogelijk is wanneer A0 en A1 zijn uitgesloten – vorm te geven. De uitkomsten zullen mogelijk leiden tot aanpassing van processen en zijn zeer relevant voor een toekomst met zorgcoördinatie.

## 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 2023 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: Met een realisatie van 91,6% werd de afspraak op de responstijden A1 over 2023 met de zorgverzekeraars in Brabant-Noord niet behaald. De RAV Midden- en West-Brabant behaalde een percentage van 89,4% en voldeed hiermee eveneens niet aan de prestatieafspraak.
- Responstijd urgentie A2: Brabant-Noord scoorde 97,5% en Midden- en West-Brabant 97,1%. Hiermee werd in beide regio's de prestatieafspraak (95% binnen 30 minuten aangereden) ruim behaald.
- ProQA nalevingsscore: zowel de RAV Brabant-Noord als de RAV Midden- en West-Brabant behaalde in 2022 96% nalevingsscore. De prestatieafspraak van 94% werd daarmee door beide RAV's behaald.

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

*Productie en prestaties*

De regio Midden- en West-Brabant realiseerde een verbetering van 0,2% op de responstijden urgentie A1 (van 89,2% naar 89,4%). In de regio Brabant-Noord was sprake van een verslechtering van 1,2% (van 92,8% naar 91,6%).

*Paraatheid*

In de regio Midden- en West-Brabant zijn in 2023 de volgende paraatheidaanpassingen gerealiseerd:

| | |
|---|---|
| Per 01-01-2023 | Uitbreiding LMC 7 dagen in Tilburg 16:00 – 23:30 uur |

In de regio Brabant-Noord zijn in 2023 de volgende paraatheidsuitbreidingen gerealiseerd:

| | |
|---|---|
| Per 01-04-2023 tot 30-04-2023 | Tijdelijke uitbreiding LMC in Den Bosch 7 dagen van 16:00–23:30 uur |
| Per 01-04-2023 | Uitbreiding Uden zaterdag-zondag 1 uur extra in de ochtend |
| Per 01-09-2023 | Uitbreidingen:<br>- RR: 4 uur totaal op zaterdag en zondag in Oss en Den Bosch;<br>- RR: 0,5 uur op werkdagen in Den Bosch (07:00-07:30 uur);<br>- ALS: 0,5 uur ALS in Den Bosch op zondag (07:00-07:30 uur). |
| Per 01-12-2023 | LMC 7 dagen per week uitbreiding van 15:30-23:30 uur |

*RR = rapid responder*
*ALS = Advanced Life Support (reguliere ambulance)*
*LMC = Laag en middencomplex ambulancevervoer*

*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.

Zorgdifferentiatie:
Verpleegkundig specialisten ambulancezorg in het primair proces: In de ambulancezorg ter plaatse werden, naast de standaardzorg door reguliere ambulanceteams, meer mogelijkheden geboden in behandeling en diagnosestelling door de inzet van verpleegkundig specialisten in ons primaire proces in de regio's rondom Tilburg, 's-Hertogenbosch en Breda.

Laag en Midden-Complex vervoer: Eind 2022 is onze divisie Laag- en Midden-Complexe ambulances op volledige sterkte gebracht. De LMC-ambulances rijden gemiddeld zo'n 80% van al het planbaar ambulancevervoer (urgentie B) weg, waardoor de ALS-ambulances worden vrijgespeeld voor spoedvervoer.

Zorgcoördinatie:
In onze toekomstvisie 'optimale waardecreatie voor de patiënt' speelt de realisatie van zorgcoördinatie een belangrijke rol. Er zijn veel discussies en ontwikkelingen geweest rondom zorgcoördinatie, op zowel nationaal als regionaal niveau. De term "zorgcoördinatie" heeft in de loop der tijd verschillende benamingen gekregen, zoals "zorgcoördinatiecentrum" en "zorgcoördinatievoorziening". Minister Kuipers heeft in mei 2022 een brief geschreven waarin hij de doelstellingen, activiteiten, reikwijdte en schaalgrootte van zorgcoördinatie uiteenzet. Hij vroeg landelijke koepelorganisaties om een landelijk advies over zorgcoördinatie te ontwikkelen. In mei 2023 informeerde hij de Tweede Kamer over het ontvangen advies en zette zijn visie op zorgcoördinatie uiteen. In de zomer van 2023 verzamelde VWS input over de regionale implementatie van zorgcoördinatie. Op basis hiervan werd in oktober 2023 een brief gepubliceerd over het vervolgproces van de implementatie.

In Brabant zijn er specifieke ontwikkelingen rondom zorgcoördinatie. Er is een werkgroep opgericht vanuit het ROAZ onder begeleiding van het NAZB om een plan te maken voor de implementatie van zorgcoördinatie in de regio en daarna de implementatie te begeleiden. Deze werkgroep bestaat uit vertegenwoordigers van de betrokken ketenpartners in de acute zorg, waaronder de RAV BMWN. Het Netwerk Acute Zorg Brabant heeft ook het adviesbureau SiRM gevraagd om input. SiRM heeft het NAZB eerder geholpen met het ROAZ-plan en ROAZ beeld door belangrijke ontwikkelingen in de spoedzorgketen in kaart te brengen. Dit betrof onder andere de impact van trends zoals vergrijzing en organisatorische ontwikkelingen in de regio op de vraag naar en het aanbod van spoedzorg. Het doel is om in 2025 in elke ROAZ-regio, inclusief Brabant, regiodekkende zorgcoördinatie te hebben. De focus ligt op het realiseren van passende (acute) zorg door het versterken van domeinoverstijgende regionale ketensamenwerking.

Naast de actieve participatie in werkgroepen om zorgcoördinatie vorm te geven, werkt de RAV BMWN ook intern al jaren aan de voorwaarden die zorgcoördinatie mogelijk moeten maken. Denk hierbij aan functiedifferentiatie, het verkennen van nieuwe zorgpaden, het intensiveren van de contacten met ketenpartners, de implementatie van de richtlijn gegevensuitwisseling acute zorg (voorheen 'MetSpoedBeschikbaar') en de implementatie van de verbeterde urgentie-indeling. Daarnaast pakt de RAV haar rol in de totstandkoming en uitvoering van het ROAZ-beeld en het ROAZ-plan.

Zorgevaluatie: De in 2015 gestarte thematische zorgevaluaties (in het kader van het project Patiëntveiligheid van binnenuit) werden ook in 2023 uitgevoerd. 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.
De evaluatie van ambulancechauffeurs, die in 2020 stil kwam te liggen als gevolg van de COVID-crisis, is eind 2023 herstart.

*Kwaliteitskader 1.0*
Op het moment van opstellen van deze jaarstukken zijn de landelijke scores op het kwaliteitsmodel 1.0 nog niet verwerkt. De benodigde data wordt in januari/februari uitgevraagd, en de definitieve rapportage wordt tegen de zomer van 2024 verwacht. De rapportage over het jaar 2022 wees uit dat de RAV Brabant Midden-West-Noord op alle indicatoren van het model gemiddeld scoort, zonder opvallende uitschieters naar boven of beneden. In de komende jaren zullen een aantal prestatie-indicatoren uit het kwaliteitsmodel in de begroting worden opgenomen, voorzien van streefwaarden/doelstellingen. Het kwaliteitskader 1.0 wordt in 2024 herijkt, mede vanwege de gewijzigde urgentie-indeling.

*Knelpunt personeel*
Een van de grootste uitdagingen van de acute zorgsector in de komende jaren is te kunnen blijven beschikken over voldoende vakbekwaam personeel. Voor de ambulancesector zit de schaarste met name bij ambulanceverpleegkundigen en verpleegkundig centralisten.
De RAV Brabant MWN zoekt al sinds een aantal jaren een oplossing in aanpassing van de instroomcriteria en functiedifferentiatie. Sinds 2019 worden BMH-afgestudeerden, na voltooiing van een intern traineeship, ingezet als ambulanceverpleegkundige. In oktober 2019 zijn we gestart met het intern verzorgen van de, door het CZO geaccrediteerde, verpleegkundig vervolg opleiding tot Ambulanceverpleegkundigen. Hierdoor kunnen HBO-V afgestudeerden opgeleid worden tot Ambulanceverpleegkundigen.
Deze opleiding duurt afhankelijk van de achtergrond van de leerling 9 tot 18 maanden en leidt circa 20 ambulanceverpleegkundigen per jaar op. De landelijke pilot waarbij in 2022 in Bergen op Zoom en in 2023 in 's-Hertogenbosch voor het eerst niet-verpleegkundig centralisten worden ingezet liep dit jaar door.

Een andere oplossing voor het knelpunt personeel 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. Zij kunnen een groot deel van de bestelde ritten vervoeren waardoor de spoedzorg wordt ontlast. Naast het

reguliere laag- en midden-complex vervoer nemen zij ook het vervoer van personen met verward gedrag voor hun rekening. In zowel Midden-West Brabant als in Brabant-Noord werd in 2023 het aantal LMC-ritten uitgebreid.

Daarnaast blijft er aandacht voor samenwerking tussen ketenpartners op het gebied van werving en opleiding. Met een aantal ziekenhuizen in ons werkgebied zijn afspraken gemaakt over het gezamenlijk opleiden van verpleegkundigen die daarna (in een duobaan) inzetbaar zijn op zowel SEH als ambulance.

## 1.4 Vooruitzichten

Een positieve constatering is dat de toekomstvisie van onze RAV, zoals vastgelegd in ons Meerjarenplan 2022-2025, nog steeds aansluit bij de huidige landelijke ontwikkelingen rondom o.a. zorgdifferentiatie en zorgcoördinatie. In 2024 starten wij het proces om te komen tot een nieuw meerjarenplan, voor de periode 2026-2028.

Ketensamenwerking blijft ook de komende jaren een belangrijk thema. Gezien de externe ontwikkelingen rondom het Integraal Zorgakkoord en de Beleidsagenda Toekomstbestendige Acute Zorg, en het belang dat de minister van VWS hecht aan een snelle realisatie van Zorgcoördinatie, zal de komende jaren veel aandacht worden besteed aan samenwerking met de partners in de acute zorgketen. Het ROAZ zal hierin een grote rol spelen.

Wij dragen graag bij om samen met onze partners in de acute zorgketen te onderzoeken hoe de bereikbaarheid, betaalbaarheid en kwaliteit van de acute zorg in de toekomst voor iedereen behouden blijft. Dit is een grote maatschappelijke uitdaging, die alleen in samenwerking met alle betrokkenen het hoofd geboden kan worden.

Ook in de komende jaren willen wij A Great Place to Work zijn. Ons personeel is ons belangrijkste kapitaal. Naast het werven van voldoende geschikt personeel, besteden wij de komende jaren veel aandacht aan de duurzame inzetbaarheid van ons zittende personeel. Betrokkenheid, motivatie, ontwikkelingsmogelijkheden en vitaliteit worden gestimuleerd en er wordt doorlopend nagedacht over de meest efficiënte capaciteitsplanning en eerlijke verdeling van de lasten binnen de dienstroosters. In een tijd waarin zorgpersoneel steeds schaarser wordt is ‘Binden en Boeien’ het devies. In de komende jaren blijven wij daarom veel aandacht besteden aan het creëren van een optimale werkomgeving voor onze mensen, met voldoende mogelijkheden voor persoonlijke ontwikkeling en loopbaanperspectief.

Ook willen wij onze medewerkers graag betrekken bij verschillende organisatorische zaken, zodat zij vanuit hun expertise inbreng kunnen hebben op het beleid van de RAV. Met de oprichting van een Professionele Adviesraad (PAR) zal in 2024 een aanvang worden gemaakt.

Duurzaamheid raakt steeds meer verweven binnen ons bedrijf. Bij inkoopprocessen wordt duurzaamheid standaard meegenomen. Bij het realiseren en beheren van onze huisvesting wordt rekening gehouden met de EED (Europese Energie-Efficiency) richtlijnen. Panden in eigendom zijn voorzien van zonnepanelen en waar mogelijk van WKO (warmte-koude opslag). Facilitaire processen zijn gericht op het terugbrengen van vervoersbewegingen. We onderzoeken de mogelijkheden van elektrificatie van vervoer en sluiten hiervoor aan bij de landelijke roadmap Zero Emission Ambulancezorg.

## 1.5 Financiële gang van zaken 2023

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 2023 ten opzichte van de begroting als volgt ontwikkeld.

(in duizenden euro's)

| AFDELING | Realisatie 2023 | Begroting 2023 | Verschil |
|---|---|---|---|
| MKA Brabant Noord | 2.111 | 2.204 | -93 |
| MKA Midden/West Brabant | 3.083 | 3.379 | -296 |
| RAV Brabant Noord | 27.700 | 28.309 | -609 |
| RAV Midden/West Brabant | 51.065 | 52.222 | -1.157 |
| Totaal RAV Brabant Midden-West-Noord | 83.959 | 86.114 | -2.155 |

Lasten
De ontwikkeling van de bedrijfslasten is als volgt.

(in duizenden euro's)

| AFDELING | Realisatie 2023 | Begroting 2023 | Verschil |
|---|---|---|---|
| MKA Brabant Noord | 2.158 | 2.261 | -103 |
| MKA Midden/West Brabant | 3.171 | 3.251 | -80 |
| RAV Brabant Noord | 26.830 | 28.269 | -1.439 |
| RAV Midden/West Brabant | 51.194 | 52.216 | -1.022 |
| Totaal RAV Brabant Midden-West-Noord | 83.353 | 85.997 | -2.644 |

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 2023 | Begroting 2023 | Verschil |
|---|---|---|---|
| MKA Brabant Noord | | - | - |
| MKA Midden/West Brabant | | - | - |
| RAV Brabant Noord | -37 | 89 | -126 |
| RAV Midden/West Brabant | -258 | 27 | -285 |
| Totaal RAV Brabant Midden-West-Noord | -295 | 116 | -411 |

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.

(in duizenden euro's)

| AFDELING | Realisatie 2023 | Begroting 2023 | Verschil |
|---|---|---|---|
| MKA Brabant Noord | -47 | -57 | 10 |
| MKA Midden/West Brabant | -88 | 129 | -217 |
| RAV Brabant Noord | 907 | -49 | 956 |
| RAV Midden/West Brabant | 129 | -22 | 151 |
| Totaal RAV Brabant Midden-West-Noord | 900 | - | 900 |

Van bovenstaande lasten betreffen € 10.032.523 overheadkosten.

In het jaar 2023 is de RAV niet VPB-plichtig.

## 1.6 Risicomanagement 2023

| 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: | | |
| fusieplannen; | nee | |
| 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? | | |
| 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. Aanbestedingen zijn een grote aanjager van het duurzaamheidsbeleid binnen de organisatie. Begeleid door de inkoopadviseurs wordt er rekening gehouden met duurzaamheid op verschillende vlakken: Co2-reductie, circulair, maatschappelijk ondernemen en meer. Dit uit zich in het verminderen van afvalstromen, overbodige vervoersbewegingen en duurzame producten en energie. Een mooi voorbeeld is dat de organisatie 100% windenergie inkoopt. Ook andere afdelingen en interne processen worden opgericht zoals het gebruik van een centraal magazijn dat als HUB dient voor onze leveranciers. Daar worden de artikelen afgeleverd om vervolgens rondgebracht te worden in de eigen regio. Hiermee besparen wij enorm veel vervoersritten. |

# 2 PARAGRAFEN

## 2.1 Paragraaf inkoop

In 2023 is verder uitvoering gegeven aan het Inkoopwerkplan. Er is prioriteit gegeven aan inkopen die bij de spendanalyse voor financiële rechtmatigheid (Jaarrekening 2023) als niet rechtmatig zijn beoordeeld. Dit heeft erin geresulteerd dat er geen onrechtmatigheden zijn vastgesteld.

## 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 (MJOP) opgesteld.

De basis voor de MJOP wordt gevormd door een conditiemeting van het gebouw. 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 meerjarenonderhoud. Deze gegevens zijn opgenomen in het softwarepakket Planon Building Management en met de door Planon aangeleverde kengetallen verwerkt tot de MJOP. De MJOP is een richtlijn voor uitvoering van onderhoud met een raming van de kosten. Op basis hiervan worden de jaarlijks opgenomen activiteiten uitgevoerd. We gebruiken het als standaardnorm voor de mate en wijze van onderhoud, de waardering "goede conditie".

Jaarlijks worden nog een aantal zaken nagetrokken door de senior facilitair medewerker in samenwerking met de teammanager facilitair:

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 één 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 afgelopen jaren diverse investeringen op dit gebied uitgevoerd hebben. In huur- en eigendompanden zijn investeringen gedaan om de bouwkundige schil te verbeteren, LED-verlichting aan te brengen en zonnepanelen te plaatsen waar dit technisch mogelijk was. In de komende periode wordt de locatie s'-Hertogenbosch verduurzaamd door noodzakelijke vervangingen om te zetten naar duurzame alternatieven. Hiermee dringen we het energieverbruik terug op deze locatie.

Het jaar 2024-2025 staat in het teken van regulier storingsonderhoud op alle locaties en het verder verduurzamen in het kader van EED/energielabels. Op projectbasis zal er gekeken worden naar de toekomstige uitbreidingen die benodigd zijn om de organisatie operationeel gezond te houden.

## 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. Vanaf 2024 zal de GGD Noord- en Oost Gelderland dezelfde diensten afnemen als de andere gebruikers van Hét Servicecentrum. 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, diverse projecten gestart en vervolgd. Deze hebben er voor gezorgd dat we ook in 2023 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 van 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 de uitbreiding van 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 een plan van aanpak opgesteld rondom het bevorderen van het werkgeluk en de vitaliteit van werknemers wat de komende jaren verder zal worden uitgerold om onze medewerkers te blijven binden en boeien.

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).

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, cybertraining in een mobiele escaperoom. Daarnaast wordt er kritisch gekeken naar de huidige e-learning module en gekeken naar nieuwe oplossingen en aansluiting op landelijk niveau. De RAV wil voldoen aan wet- en regelgeving op het gebied van informatie en informatievoorziening. De afgelopen jaren is veel aandacht gegaan naar het verbeteren van de informatiebeveiliging (NEN7510, NEN7513, NTA 7516), de privacy (WGBO, AVG) en aanverwante wet- en regelgeving.

In 2023 zijn tal van grotere en kleinere vernieuwingen gerealiseerd zoals het continu implementeren van verbeteringen aan het digitale ritformulier en de backoffice applicatie. Vanaf 1 april stelt RAV Brabant MWN een online patiënten portaal beschikbaar op MijnAmbulancezorg.nl, waar de patiënt digitale inzage heeft in hun medisch dossier.

Op het gebied van informatie gestuurd werken zijn er in 2023 weer flinke stappen gezet. Zo is het mogelijk voor teammanagement via de tool Nprinting direct stuurinformatie op te halen over zijn medewerkers. Hieraan is in 2023 invulling gegeven met diverse geautomatiseerde rapportages. Daarnaast krijgen medewerkers elk kwartaal een overzicht van zijn uitgevoerde medische handelingen voor scholing. De doorontwikkeling van informatie gestuurd werken zal ook in de komende jaren tijd in beslag nemen.

In samenwerking met de andere ambulancedienst en de GGD'en in Noord-Brabant is een gezamenlijke applicatiearchitectuur opgesteld die het doorvoeren van wijzigen en het samenwerken moeten gaan vergemakkelijken. Deze applicatie wordt verder verrijkt met proces informatie en bijbehorende applicaties, die in de business continuity management – risicoanalyse sessies worden besproken. Daarnaast is ook de samenwerking gezocht met de meldkamer, LMS beheer van politie en beheer van RAV Brabant Zuidoost om in kaart te brengen welke applicaties gebruikt worden op de meldkamer en wie verantwoordelijk is voor beheer. Via regulier overleg informeren we elkaar over wijzigingen en nieuwe systemen om problemen te voorkomen.
Afgelopen jaar is de start gemaakt om de organisatie dusdanig te gaan inrichten op IT-gebied, door meer fte aan te nemen en de juiste competenties op de juiste gebieden, zodat we klaar zijn voor de toekomstige ontwikkelingen. Verdere automatisering van diverse processen is belangrijk en noodzakelijk voor de toekomst, daarom is gewerkt aan het herzien en verder uitbreiden van de RAV Autorisatiematrix als bron document, waar functie en rechten in de verschillende applicaties beschreven staan. Ook voor het RAV Brabant MWN personeel is gewerkt aan het makkelijker maken om meldingen te kunnen maken in een Self Service portaal. Het ambulance personeel kan via een app meldingen maken.

Verder lag in 2023 de focus op de start met de vervanging van het navigatiesysteem, het implementeren van een extra security laag (Multiple Factor Authentication) voor verdere gegevensbeveiliging, het implementeren van geautomatiseerde feedback vanuit twee ziekenhuizen. Dit zal in 2024 verder worden uitgewerkt. Daarnaast zal gewerkt worden aan informatie gestuurd werken, optimaliseren, stabiliseren en professionaliseren van processen en domeinen en verdere inrichting van de afdeling Bedrijfsvoering waar informatiemanagement & ICT is ondergebracht.

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. Het steeds meer samenwerken met ketenpartners sluit ook aan op de zorgvisie van het ministerie van VWS.

*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, resulterend in optimale productiviteit en kostenbeheersing voor de organisatie.

De hoofdtaken op het facilitair terrein liggen voor de RAV bij:

- coördinatie (groot) onderhoud;
- contractmanagement;
- ondersteunen van huisvestingsprojecten;
- ondersteunen inkoop en aanbesteding;
- inkoop en logistieke handelingen.

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

Volgens de Archiefwet 1995 moet de RAV zijn informatiebeheer goed inrichten. Het doel is informatie zo te beheren dat deze duurzaam toegankelijk is, de bedrijfsvoering wordt ondersteund en de risico's beheerst zijn. Eén keer in de twee jaar vindt er een toetsing plaats door de toezichthouder (stadsarchivaris gemeente ’s-Hertogenbosch)

In de aanpak van het verbeteren van de informatiehuishouding is, door de uitvoering van het “Programma informatiehuishouding in control” in 2023, een grote stap gezet naar een digitaal informatie- en archiefbeheer dat op orde en in control is.

De afgelopen drie jaar zijn er grote stappen gezet om het archief- en informatiebeheer op orde te brengen en te houden zowel in papieren als in digitale vorm. Het ompakken van het papieren archief heeft plaatsgevonden in 2023. In 2024 zal de overbrenging plaatsvinden met toevoeging van de beschrijvende inventaris, wat nu in ontwikkeling is. De papieren archieven worden dan overgedragen aan de betrokken archiefinstellingen (Stadsarchief ’s-Hertogenbosch en Stadsarchief Breda). Voor de digitale informatie is het “Programma informatiehuishouding in control” opgestart.

Het “Programma informatiehuishouding in control” betreft de volgende 4 projecten: Veilig opslaan, delen en archiveren in relevante applicaties door iedere medewerker, Slim (o)verhuizen van netwerkschijven naar M365 applicaties, Veiligstellen hotspot Corona informatie en bestanden en Herstarten archiveringsproces. Het programma vormt dus de basis voor het op orde brengen en houden van het archief- en informatiebeheer, de awareness voor het informatiebeheer en het kwaliteitsmanagement op dit gebied.

Medio 2023 is gestart om de kwaliteit te borgen door periodieke audit gesprekken Informatiebeheer te hebben met de site-eigenaren. De audit vindt plaats op basis van een auditformulier. Onderdelen, die besproken worden zijn beleid- en werkafspraken, archivering, informatieveiligheid en terugvindbaarheid. De leidinggevende en portefeuillehouder Informatiebeheer worden op de hoogte gehouden van stand van zaken en voortgang.

Het Programma Informatiehuishouding in contol en de daaruit voortkomende actiepunten vormen de basis om de kwaliteit van het archief- en informatiebeheer continue te borgen. Hierdoor worden de mogelijke risico’s en tekortkomingen in het archief- en informatiebeheer zoveel mogelijk beperkt. De GGD Hart voor Brabant, GGD West-Brabant, GGD Noordoost Gelderland en de Regionale Ambulance Voorziening Brabant Midden-West-Noord kunnen hierdoor op een zorgvuldige wijze bewijs en verantwoordingen afleggen en voldoen aan de eisen die gesteld worden vanuit De Archiefwet en de Algemene Verordening Gegevensbescherming.

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.

## Rechtmatigheid

In deze paragraaf bedrijfsvoering worden de geconstateerde afwijkingen (fouten of onduidelijkheden) voortkomend uit de rechtmatigheidsverantwoording nader toegelicht. Hiervoor wordt de rapporteringstolerantie gehanteerd die vastgesteld is in de financiële verordening op 05-07-2023 door het algemeen bestuur. Conform artikel 20 van de Financiële verordening legt het dagelijks bestuur verantwoording af in de paragraaf bedrijfsvoering in het kader van de rechtmatigheidsverantwoording en de daaruit voortkomende bevindingen. Naast geconstateerde afwijking rapporteert het dagelijks bestuur oplossingen ter voorkoming van de geconstateerde afwijkingen in de komende jaren. De geconstateerde afwijkingen binnen de rechtmatigheidsverantwoording komen voort uit het voorwaardencriterium, het begrotingscriterium en het misbruik en oneigenlijk gebruik-criterium.

Deze verantwoording hanteert de rapporteringstolerantie, omdat alleen de van belang zijnde aspecten in de verantwoording hoeven te worden betrokken. Deze rapporteringstolerantie is door het algemeen bestuur bepaald en bedraagt 0,1% van de totale lasten (inclusief toevoegingen aan reserves), met een ondergrens van €100.000. De bevindingen en oplossingsrichtingen op de bevindingen worden gecategoriseerd op basis van de drie criteria van rechtmatigheid.

**Voorwaardencriterium**
Het voorwaardencriterium is het criterium van rechtmatigheid, dat betrekking heeft op de eisen
die worden gesteld bij de uitvoering van de financiële beheershandelingen. De eisen/voorwaarden zijn afkomstig uit diverse wet- en regelgeving en hebben betrekking op aspecten als doelgroep, termijn, grondslag, administratieve bepalingen, normbedragen, bevoegdheden, bewijsstukken, recht, hoogte en duur. Het vastgestelde normenkader ligt ten grondslag aan het voorwaardencriterium.

Op basis van het voorwaardencriterium zijn er geen afwijkingen geconstateerd.

**Begrotingscriterium**
Het begrotingscriterium is een criterium van rechtmatigheid dat betrekking heeft op de grenzen
van de baten en lasten in de door het algemeen bestuur geautoriseerde begroting van exploitatie en investeringskredieten en de hiermee samenhangende programma's, waarbinnen
de financiële beheershandelingen tot stand moeten zijn gekomen.

Op basis van het begrotingscriterium zijn er geen afwijkingen geconstateerd.

**Misbruik en oneigenlijk gebruik-criterium**
Het misbruik en oneigenlijk gebruik-criterium is het criterium van rechtmatigheid, dat betrekking heeft op het voorkomen, detecteren en corrigeren van misbruik en oneigenlijk gebruik van overheidsgelden en eigendommen bij financiële beheershandelingen.

Op basis van M&O-criterium zijn er geen afwijkingen geconstateerd. Daarnaast zijn er geen zaken bekend die toezien op fraude door eigen medewerkers in 2023.

Het dagelijks bestuur is van mening dat de in deze jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties rechtmatig tot stand zijn gekomen binnen de daarvoor geldende criteria.

**Formele rechtmatigheidsfouten**
Formele rechtmatigheidsfouten betreffen onrechtmatige beheershandelingen die geen (mogelijke) financiële gevolgen heeft. Vanuit de uitgevoerde werkzaamheden over 2023 hebben wij geen afwijkingen geconstateerd.

## 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 31-12-2023 | Aantal fte per 31-12-2023 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| Personeel in loondienst incl. leerlingen BBL | 97 | 91,83 | 52 | 43,82 | 761 | 671,1 |
| Zelfstandige (geen gezagsverhouding zoals | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Ingehuurd personeel (uitzendkrachten) | 16 | 12,22 | 9 | 4,56 | 29 | 25,1 |
| Stagiaires | 16 | 13,66 | 13 | 10,66 | 9 | 9 |
| Vrijwilligers | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| **Totaal** | **129** | **117,71** | **74** | **59,04** | **799** | **705,2** |
| - waarvan zorgverleners* | 110 | 101,99 | 64 | 50,84 | 704 | 628,63 |

* 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 | 88,11 |
| Niet-cliëntgebonden personeel | 11,89 |

| **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 31-12-2023 MW | Aantal fte 31-12-2023 MW | Aantal werkzame personen per 31-12-2023 BN | Aantal fte op 31-12-2023 BN |
|---|---|---|---|---|---|---|
| Ambulanceverpleegkundige | 236 | 212,7 | 151 | 137,8 | 85 | 74,9 |
| VS/PA | 16 | 13,1 | 10 | 8,0 | 6 | 5,1 |
| Bachelor Medisch Hulpverlening | 27 | 25,1 | 13 | 12,3 | 14 | 12,8 |
| Ambulancechauffeur | 232 | 215,6 | 147 | 137,9 | 85 | 77,8 |
| Verpleegkundige LMC | 48 | 38,5 | 32 | 25,8 | 16 | 12,7 |
| Chauffeur LMC | 43 | 41,9 | 27 | 26,1 | 16 | 15,8 |
| Verpleegkundig centralist MKA | 57 | 47,7 | 35 | 30,3 | 22 | 17,4 |
| Niet-verpleegkundig centralist MKA | 18 | 14,6 | 13 | 10,3 | 5 | 4,3 |
| Overige | 122 | 96,1 | 77 | 61,0 | 45 | 35,1 |

Verzuim personeel (exclusief zwangerschap)

| **Verzuim** | Totaal | MW | BN | Afdeling HR | Afdeling Financien | Bureau ZIO | Bedrijfsondersteuning | Staf Directie |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| Verzuim totaal personeel in loondienst | 6,14% | 6,58% | 5,85% | 1,41% | 0,52% | 1,15% | 6,64% | 1,29% |

Vacatures

| Personeel | **Totaal aantal vacatures per 31-12-2023** | **Waarvan moeilijk vervulbaar** |
|---|---|---|
| Alle soorten vacatures (staf & ondersteuning) | 18 | 7 |
| Cliëntgebonden functies | 14 | 4 |

## 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 publiek-rechtelijke 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 2023 (€ 7.061.348). Op basis van het verschil tussen de vlottende schulden en de vlottende middelen (€ 130.000) blijft de RAV ruim binnen de toegestane kasgeldlimiet.

*Renterisico vaste schulden (zie bijlage 3: staat van langlopende leningen)*
De renterisiconorm is vastgesteld op 20% van het begrotingstotaal 2023 (wet Fido). Dit resulteert in een renterisiconorm van € 17.222.800. De reguliere aflossing voor 2023 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 2023 worden de vaste activa als volgt gefinancierd.

| in € 1000 | | | |
|---|---|---|---|
| | Boekwaarde per 31-12-2023 | Boekwaarde per 31-12-2022 | Verschil |
| Materiele vaste activa | 24.943 | 22.211 | 2.732 |
| **Financiering** | | | |
| Eigen vermogen | 15.119 | 14.293 | 826 |
| Voorzieningen | 3.375 | 2.563 | 811 |
| Langlopende schulden | 6.600 | 7.700 | -1.100 |
| Financiering op lange termijn | 25.094 | 24.557 | 537 |

## 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 2023) 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 31-12-2023 | Boekwaarde per 31-12-2022 |
| Algemene reserve | 902 | 902 |
| Bestemmingsreserves RAK | 12.234 | 12.013 |
| Bestemmingsreserve onderhoud locaties | 341 | 415 |
| Bestemmingsreserve reorganisatie | 742 | 742 |
| Gerealiseerd resultaat | 900 | 221 |
| Totaal | 15.119 | 14.293 |

### 2.6.3. Kengetallen

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

| Kengetallen | 2023 | 2022 |
|---|---|---|
| Rentabliteit | 1,6% | 0,6% |
| Liquiditeit | 1,01 | 1,12 |
| Solvabiliteit | 36% | 33% |
| Debt Service Coverage Ratio | 2,41 | 1,91 |

### 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.
Verder zijn we in het kader van risicobeheersing bezig met een notitie Risicomanagement dat vanaf 2024 verder uitgekristalliseerd gaat worden. 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 €) 2022 | Verwacht risico (bedrag in miljoen €) 2023 |
|---|---|---|---|---|
| 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 |
| Aansprakelijkheidsstelling door medewerkers ivm oplopen Post-Covid | midden/laag | goed laten adviseren door een advocatenkantoor | pm | pm |
| **TOTAAL** | | | 0,00 | 0,00 |

<u>Budgettering NZa, lager dan de werkelijke kosten</u>
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.

<u>Prestatiecontract</u>
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 de loopbaan. Het PLB biedt de werknemer de mogelijkheid een evenwichtige balans te vinden tussen werk en privé. De opgebouwde uren worden volledig 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. 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. Vanaf 2022 wordt vooralsnog de verplichting op de balans opgenomen.

Aansprakelijkheidsstelling door medewerkers i.v.m. oplopen Post-Covid
In januari 2022 is de RAV aansprakelijk gesteld door enkele medewerkers welke Post-Covid hebben opgelopen en als gevolg hiervan hun werkzaamheden niet meer kunnen verrichten. Deze medewerkers zijn op dit moment niet meer in dienst van de RAV, zij zijn uitdienst getreden na een ziekteperiode van 2 jaar. Deze aansprakelijkheidsstelling is destijds gemeld bij de verzekeringsagent van de RAV welke de aansprakelijkheidsstelling doorgeleid heeft naar de aansprakelijkheidsverzekeraar. Eind juli 2023 (dus ruim 1½ jaar na melding door de verzekeringsagent) heeft de verzekeraar aangegeven dat onze polis geen dekking biedt, omdat het voorval in 2020 plaatsgevonden heeft en de RAV op dat moment bij een andere verzekeraar verzekerd was. Deze andere verzekeraar aanvaart de aansprakelijkheid evenmin daar er geen uitlooprisico verzekerd is. Juridisch gezien lijkt in deze alleen de verzekeringsagent verwijtbaar gehandeld te hebben daar zij naar het oordeel van de jurist van de RAV niet aan haar zorgplicht voldaan heeft. De verzekeringsagent is ondertussen door de RAV aansprakelijk gesteld. Met betrekking tot de aansprakelijkheidsstelling door de twee medewerkers is de behandeling hiervan in handen gegeven van een advocatenkantoor. De aansprakelijkheidsstelling is door de RAV afgewezen. De verwachting is dat de medewerkers op enig moment een civiele procedure zullen starten. Op dit moment is nog op geen enkele wijze in te schatten, dan wel te voorzien, wat het financiële risico voor de RAV is.

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 | 0,327 |
| 2 | 0. Bestuur en ondersteuning | Bezetting | Fte per 1.000 inwoners | 0,342 |
| 3 | 0. Bestuur en ondersteuning | Apparaatskosten | kosten per inwoner | € 5,47 |
| 4 | 0. Bestuur en ondersteuning | Externe inhuur | kosten als % van totale loonsom + totale kosten inhuur externen | 6,21% |
| 5 | 0. Bestuur en ondersteuning | Overhead | % van totale lasten | 12,04% |

**Voertuigcapaciteit Regionale Ambulancevoorziening**

| **Capaciteit** | **Antwoordcategorie** |
|---|---|
| | **Aantal per 31-12-2023** |
| Standplaatsen | 13 |
| Aantal Rapid responder | 11 |
| Totaal aantal ambulances | 77 |
| Ambulances naar soort | |
| -Ambulance | 61 |
| -Zorgambulances | 16 |

| **Melding geweld jegens medewerkers** | **aantal einde verslagjaar 2023** |
|---|---|
| Agressiegerelateerde incidenten jegens eigen medewerkers | 24 |

# 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
- Kleding: 3 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 2023

(na resultaatbestemming)

| (in duizenden euro's) | 31-12-2023 | | 31-12-2022 | |
|---|---|---|---|---|
| **A c t i v a** | | | | |
| **Vaste Activa** | | | | |
| Materiële vaste activa | 24.943 | | 22.211 | |
| Financiële activa | 0 | | 0 | |
| | | 24.943 | | 22.211 |
| **Vlottende Activa** | | | | |
| Voorraden | 144 | | 139 | |
| Uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan 1 jaar | 5.140 | | 19.702 | |
| Liquide middelen | 150 | | 144 | |
| Overlopende activa | 12.176 | | 1.661 | |
| | | 17.611 | | 21.646 |
| **Totaal activa** | | **42.554** | | **43.857** |
| **P a s s i v a** | | | | |
| **Eigen Vermogen** | | | | |
| Algemene reserve | 902 | | 902 | |
| Bestemmingsreserve aanvaardbare kosten | 12.234 | | 12.013 | |
| Bestemmingsreserves | 1.084 | | 1.157 | |
| Resultaat | 900 | | 221 | |
| | | 15.119 | | 14.293 |
| **Voorzieningen** | | 3.375 | | 2.563 |
| **Langlopende Schulden** | | | | |
| Binnenlandse banken en overige financiële instellingen | | 6.600 | | 7.700 |
| **Vlottende Passiva** | | | | |
| Netto-vlottende schulden met een rentetypische looptijd korter dan 1 jaar | 6.005 | | 6.002 | |
| Overlopende passiva | 1.485 | | 1.733 | |
| Financieringsoverschot-tekort | 9.970 | | 11.565 | |
| | | 17.460 | | 19.301 |
| **Totaal Passiva** | | **42.554** | | **43.857** |

# 5 TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2023

*(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 € 1000 | | |
|---|---|---|
| | Boekwaarde per 31-12-2023 | Boekwaarde per 31-12-2022 |
| Investering met economisch nut | 24.943 | 22.211 |
| Totaal | 24.943 | 22.211 |

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

| in € 1000 | | |
|---|---|---|
| | Boekwaarde per 31-12-2023 | Boekwaarde per 31-12-2022 |
| Grond/terreinen | 2.526 | 2.526 |
| Bedrijfsgebouwen | 12.773 | 13.235 |
| Inventarissen | 2.150 | 2.152 |
| Vervoersmiddelen | 5.768 | 4.027 |
| Overige materiele vaste activa | 1.726 | 270 |
| Totaal | 24.943 | 22.211 |

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 € 1000 | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | Boekwaarde 31-12-2022 | Investeringen | Desinves· teringen | Afschrij- vingen | Afwaar- deringen | Boekwaarde 31-12-2023 |
| Grond/terreinen | 2.526 | 0 | 0 | 0 | 0 | 2.526 |
| Bedrijfsgebouwen | 13.235 | 50 | 0 | 513 | 0 | 12.773 |
| Inventarissen | 2.152 | 452 | 0 | 454 | 0 | 2.150 |
| Vervoersmiddelen | 4.027 | 3.609 | 151 | 1.718 | 0 | 5.768 |
| Overige Materiele vaste activa | 270 | 1.734 | 0 | 279 | 0 | 1.726 |
| Totaal | 22.211 | 5.846 | 151 | 2.963 | 0 | 24.943 |

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 2023. 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 € 1000 | | |
|---|---|---|
| | Beschikbaar gesteld krediet | Werkelijk besteed in 2023 |
| Gebouwen/verbouwingen/bedrijfs-installaties | 222 | 50 |
| (Medisch)Inventaris/opleidings-materiaal/automatisering | 2.127 | 2.186 |
| Wagenpark | 6.772 | 3.609 |
| Totaal | 9.121 | 5.846 |

*Gebouwen/verbouwingen/bedrijfsinstallaties*
De onderschrijding is ontstaan doordat er een groter bedrag voor onvoorziene uitgaven begroot was dan er in 2023 nodig is geweest.

*(Medisch) Inventaris / opleidings- materiaal/ automatisering*
De overschrijding is ontstaan doordat de aanschaf kleding hoger uitviel dan was begroot.

*Wagenpark*
Er is een onderschrijding ontstaan doordat er 22 ambulances minder zijn aangeschaft dan was voorzien. Voor 17 ambulances is de opdracht reeds verstrekt en deze zullen in 2024 geleverd worden.

### 5.1.2 Vlottende activa

*Voorraden*

De in de balans opgenomen voorraad.

| | Boekwaarde per 31-12-2023 | Boekwaarde per 31-12-2022 |
|---|---|---|
| Voorraden | 144 | 139 |
| Totaal | 144 | 139 |

Uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan één jaar

De vorderingen worden als volgt gespecificeerd:

| | Boekwaarde 31-12-2023 | Voorziening oninbaarheid | Balanswaarde 31-12-2023 | Balans-waarde 31-12-2022 |
|---|---|---|---|---|
| Debiteuren overig | 2.080 | -116 | 1.964 | 11.029 |
| Vorderingen openbaar lichaam | 411 | 0 | 411 | 293 |
| Overige vorderingen | 4 | 0 | 4 | 2 |
| Uitzettingen in Rijks schatkist met rentetypische looptijd < 1 jaar | 2.761 | 0 | 2.761 | 8.378 |
| Totaal | 5.256 | -116 | 5.140 | 19.702 |

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 | € 147.757 | € 143.426 | € 144.093 | € 144.322 |
| Drempelbedrag | € 1.590.260 | € 1.590.260 | € 1.590.260 | € 1.590.260 |
| Ruimte onder het drempelbedrag | € 1.442.503 | € 1.446.834 | € 1.446.167 | € 1.445.938 |
| Overschrijding van het drempelbedrag | € - | € - | € - | € - |

Het is toegestaan een bedrag aan overtollige middelen buiten de schatkist aan te houden. De hoogte van het drempelbedrag hangt af van de omvang van de begroting. De drempel is gelijk aan 2,0% van het begrotingstotaal indien het begrotingstotaal lager is dan € 500 miljoen, waarbij het drempelbedrag minimaal € 1 miljoen bedraagt. Indien het begrotingstotaal hoger is dan € 500 miljoen is de drempel gelijk aan € 10 miljoen plus 0,2% van het begrotingstotaal dat de € 500 miljoen te boven gaat. De drempel is nooit lager dan € 1 miljoen.

Het drempelbedrag bedraagt € 1.590.260 (2% van een begrotingstotaal van € 79.513.000). Gemiddeld heeft er per kwartaal geen overschrijding van het drempelbedrag plaatsgevonden.

Liquide middelen

De liquide middelen worden als volgt gespecificeerd:

| in € 1000 | | |
|---|---|---|
| | Boekwaarde 31-12-2023 | Boekwaarde 31-12-2022 |
| Kassaldi | 5 | 4 |
| Banksaldi | 145 | 140 |
| Totaal | 150 | 144 |

Overlopende activa

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

| in € 1000 | | |
|---|---|---|
| | Boekwaarde 31-12-2023 | Boekwaarde 31-12-2022 |
| Voorschotten | 53 | 39 |
| Nog te factureren omzet | 10.808 | 1.097 |
| Vooruitbetaalde bedragen | 1.315 | 526 |
| Totaal | 12.176 | 1.661 |

## 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 | 415 | | | -74 | (I) | 341 |
| Res. aanvaardbare kosten MKA BN | 239 | -5 | (I) | | | 234 |
| Res. aanvaardbare kosten MKA MWB | 1.833 | 45 | (I) | | | 1.878 |
| Res. aanvaardbare kosten RAV BN | 4.925 | 179 | (I) | | | 5.104 |
| Res. aanvaardbare kosten RAV MWB | 5.017 | 2 | (I) | | | 5.020 |
| Res. reorganisatie | 742 | | | | | 742 |
| Resultaat 2023 | | | | | | 900 |
| Totaal eigen vermogen | 14.072 | 221 | | -74 | | 15.119 |

A) Het saldo aan het begin van het begrotingsjaar 2023
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 2023

(I) = Incidenteel
(S) = Structureel

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

<u>Bestemmingsreserves</u>

*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 2023 is als volgt:

| in € 1000 | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| | Boekwaarde 31-12-2022 | Toevoeging | Vrijval | Aanwending | Boekwaarde 31-12-2023 |
| Voorziening verlofsaldi | 2.532 | 529 | | | 3.061 |
| Voorziening verlofsparen | 31 | 282 | | | 314 |
| Totaal | 2.563 | 811 | 0 | 0 | 3.375 |

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 opgebouwd, het aantal opgebouwde uren verjaart niet. Alle niet opgenomen PLB uren zijn opgenomen in de voorziening.

*Voorziening verlofsparen*
Met ingang van 2022 is er conform de CAO de tijdspaarregeling. Op basis van deze regeling kan er vanuit diverse bronnen tijd worden gespaard. De gespaarde uren zijn opgenomen in de voorziening.

*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 31-12-2022 | 7.700.000 |
| Opgenomen leningen 2023 | 0 |
| Aflossingen 2023 | 1.100.000 |
| Boekwaarde 31-12-2023 | 6.600.000 |

De rentelast van alle vaste schulden voor het begrotingsjaar bedraagt: € 2.856,=.

### 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:

| in € 1000 | | |
|---|---|---|
| | Boekwaarde 31-12-2023 | Boekwaarde 31-12-2022 |
| Crediteuren | 6.005 | 6.002 |
| RC verhoudingen met niet financiele instellingen | 0 | 0 |
| Totaal | 6.005 | 6.002 |

Het verloop van de overlopende passiva is als volgt:

| in € 1000 | | |
|---|---|---|
| | Boekwaarde 31-12-2023 | Boekwaarde 31-12-2022 |
| Opgebouwde verplichtingen die in een volgend begrotingsjaar tot betaling komen | 11.455 | 13.299 |
| Overige vooruitontvangen bedragen die ten baste van het volgende begrotingsjaar komen | 0 | 0 |
| Totaal | 11.455 | 13.299 |

In de bovenstaande tabel is het financieringstekort/-overschot opgenomen als een opgebouwde verplichting die in een volgend begrotingjaar 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 | 2023 | 2022 | 2021 | 2020 | Totaal |
|---|---|---|---|---|---|
| Saldo per begin boekjaar RAV | 4.349.737 | | | | 4.349.737 |
| correctie nacalc. Nittv | | | | | |
| Financieringsverschil boekjaar RAV | -230.652 | | | | -230.652 |
| Terugbetaling zorgverzekeraars incl MKA | 2.303.560 | -1.375.016 | -390.325 | -37.203 | 501.016 |
| Saldo per 31-12-2023 | 6.422.645 | -1.375.016 | -390.325 | -37.203 | 4.620.102 |

| MKA/RAV Midden West Brabant | 2023 | 2022 | 2021 | 2020 | Totaal |
|---|---|---|---|---|---|
| Saldo per begin boekjaar RAV | 7.215.561 | | | | 7.215.561 |
| correctie nacalc. Nittv | | | | | |
| Financieringsverschil boekjaar RAV | 5.485.380 | | | | 5.485.380 |
| Terugbetaling zorgverzekeraars incl MKA | -3.124.547 | -2.393.417 | -1.833.281 | | -7.351.245 |
| Saldo per 31-12-2023 | 9.576.394 | -2.393.417 | -1.833.281 | - | 5.349.697 |

In totaliteit bedraagt het financieringsoverschot voor de gehele RAV € 9.969.799.

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 2023 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 € 1.143.211 en een totaalbedrag van € 10.112.586.

**Niet uit de balans blijkende verplichtingen 2023**

| Huurcontract bij de post: | looptijd huurcontract | jaarbedrag huur | verplichting | jaren tm einde looptijd 1-1-2024 |
|---|---|---|---|---|
| Bergen op Zoom | 30-6-2027 | 99.980 | 349.519 | 3,5 |
| Berlicum | 31-8-2024 | 13.320 | 8.868 | 0,7 |
| Den Bosch | 31-12-2055 | 135.045 | 3.361.711 | 32,0 |
| Etten-Leur | 30-6-2024 | 21.805 | 10.813 | 0,5 |
| Gilze | 30-6-2028 | 14.592 | 65.643 | 4,5 |
| Haps | 31-12-2035 | 65.541 | 786.855 | 12,0 |
| Breda Noord, Hoeksteen | 31-8-2026 | 58.290 | 155.388 | 2,7 |
| Breda, Minervum 7160 | 31-12-2025 | 13.805 | 13.805 | 1,0 |
| Breda, Minervum 7156-A | 31-12-2025 | 15.417 | 15.417 | 1,0 |
| Hoogerheide | 31-5-2025 | 7.195 | 10.172 | 1,4 |
| Mill/St.Hubert | 1-1-2025 | 12.733 | 6.367 | 0,5 |
| Moerdijk/Zevenbergen | 8-6-2026 | 34.752 | 84.642 | 2,4 |
| Oisterwijk | 14-4-2028 | 13.800 | 3.450 | 0,3 |
| Raamsdonksveer | 1-5-2025 | 5.979 | 7.961 | 1,3 |
| R'daal-Noord | 31-12-2026 | 15.517 | 46.552 | 3,0 |
| Tilburg-Noord | 31-12-2032 | 2.425 | 21.837 | 9,0 |
| Tilburg-Pallasstraat | 31-12-2028 | 26.886 | 26.886 | 1,0 |
| Tilburg-Zuid | 31-12-2032 | 1.767 | 15.917 | 9,0 |
| Tilburg- Jules de Beerstraat | 28-2-2027 | 142.870 | 451.704 | 3,2 |
| Veghel | 1-1-2100 | 37.551 | 37.551 | 1,0 |
| Velp | 31-12-2028 | 22.595 | 113.036 | 5,0 |
| Vlijmen | 1-1-2100 | | 0 | |
| Waalwijk | 15-10-2031 | 117.654 | 916.733 | 7,8 |
| Wagenberg | 14-4-2025 | 23.952 | 30.777 | 1,3 |
| Wijk & Aalburg | 31-8-2027 | 24.000 | 87.978 | 3,7 |
| Zundert | 31-12-2024 | 18.898 | 18.898 | 1,0 |
| | | | | |
| opdracht verstrekt: | | | | |
| aanschaf 6 ambulances jan/feb 2024 | | | 873.504 | |
| aanschaf 5 ambulances maart/april 2024 | | | 727.950 | |
| aanschaf 6 MAN ambulances feb 2024 | | | 969.210 | |
| aanschaf navigatie-en informatiesysteem | | | 224.980 | |
| SLA navigatie- en informatis | 1-1-2028 | 107.506 | 430.320 | 4,0 |
| Ortec: ingang 1 sept 2022 | 31-8-2026 | 89.334 | 238.143 | 2,7 |
| totaal | | **1.143.211** | **10.112.586** | |

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 2023

## Baten en lasten

(in duizenden euro's)

| | Begroting 2023 voor wijziging | | | Begroting 2023 na wijziging | | | Realisatie 2023 | | | Realisatie 2022 | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | Lasten | Baten | Saldo | Lasten | Baten | Saldo | Lasten | Baten | Saldo | Lasten | Baten | Saldo |
| Volksgezondheid/Ambulancezorg | 69.668 | 79.420 | 9.752 | 75.827 | 86.113 | 10.286 | 73.394 | 84.252 | 10.858 | 69.408 | 79.092 | 9.684 |
| Overhead | 9.752 | 0 | -9.752 | 10.286 | 0 | -10.286 | 10.033 | 0 | -10.033 | 9.571 | 0 | -9.571 |
| Vennootschapsbelasting | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| **Saldo van baten en lasten** | 79.420 | 79.420 | 0 | 86.113 | 86.113 | 0 | 83.427 | 84.252 | 826 | 78.979 | 79.092 | 113 |
| Toevoeging/onttrekking reserves | 0 | 92 | 92 | 0 | 0 | | 0 | 74 | 74 | 0 | 107 | 107 |
| **Totaal resultaat** | 79.420 | 79.512 | 92 | 86.113 | 86.113 | -0 | 83.427 | 84.326 | 900 | 78.979 | 79.199 | 221 |

# 8 TOELICHTING OP OVERZICHT VAN BATEN EN LASTEN 2023

| | Realisatie 2023 | Begroting na wijziging 2023 | Begroting voor wijziging |
|---|---|---|---|
| | € 1.000 | € 1.000 | € 1.000 |
| **Bedrijfsopbrengsten** | | | |
| Opbrengsten uit Tarieven | 76.292 | 81.992 | 75.632 |
| Overige Opbrengsten | 7.667 | 4.122 | 3.881 |
| Aanwending Voorzieningen | 0 | 0 | 0 |
| **Som der bedrijfsopbrengsten** | **83.959** | **86.114** | **79.513** |
| **Bedrijfslasten** | | | |
| Salarissen en Sociale Lasten | 54.161 | 57.919 | 53.970 |
| FLO-kosten/regeling bezwarende beroepen | 6.556 | 3.424 | 2.980 |
| Personeel Derden | 3.470 | 3.340 | 2.419 |
| Overige Personeelskosten | 3.031 | 3.519 | 3.625 |
| Kapitaallasten | 2.963 | 3.497 | 3.319 |
| Huisvestingskosten | 2.382 | 2.379 | 2.120 |
| Toevoeging Voorzieningen | 811 | 315 | 330 |
| Overige Bedrijfskosten | 8.284 | 9.944 | 8.824 |
| Kosten Hét Service Centrum/GGD | 1.695 | 1.660 | 1.710 |
| **Som der bedrijfslasten** | **83.354** | **85.997** | **79.297** |
| | **605** | **117** | **216** |
| **Financiële baten en lasten** | **221** | **-117** | **-124** |
| **GEREALISEERD TOTAAL SALDO VAN BATEN EN LASTEN** | **826** | **0** | **92** |
| Mutatie algemene reserve | 0 | 0 | 0 |
| Mutatie bestemmingsreserve huisvesting | -74 | 0 | 92 |
| Mutatie reserve aanvaardbare kosten | 0 | 0 | 0 |
| | -74 | 0 | 92 |
| **GEREALISEERD RESULTAAT** | **900** | **0** | **0** |

Voorgesteld wordt om het gerealiseerde resultaat van € 899.538,= 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 2023**

De specificatie van de Baten:

| in € 1000 | Realisatie 2023 | Begroting na wijziging 2023 | Begroting voor wijziging | Verschil |
|---|---|---|---|---|
| Gefactureerde opbrengsten | 81.546 | 81.992 | 75.632 | -446 |
| Mutatie financierings-overschot/tekort | -5.255 | | | -5.255 |
| Opbrengsten uit Tarieven | 76.292 | 81.992 | 75.632 | -5.700 |
| Overige Opbrengsten | 7.667 | 4.122 | 3.881 | 3.545 |
| Vrijval Voorzieningen | 0 | | | 0 |
| Totaal | 83.959 | 86.114 | 79.513 | -2.155 |

Wettelijk aanvaardbaar budget 2023
De onderschrijding van -€ 5.700.000 ten opzichte van de begroting wordt voornamelijk veroorzaakt door:

- minder budget paraatheid - € 2.424.000 (I);
- minder budget vanuit de vrije marge regeling ad - € 951.000 (I);
- lager budget initiële scholingskosten - € 1.427.000 (I);
- minder budget overige loonkosten - € 1.661.000 (I);
- minder loonbudget MKA's vanwege een lagere bezetting van de meldtafels - € 52.000 (I);
- minder budget vanwege verrekening met Witte Kruis - € 48.000 (I);
- meer budget vanwege verrekening met RAV Z.O. Brabant + € 90.000 (I);
- hoger budget Spreiding en Beschikbaarheid, omdat er een hogere loonindex is dan begroot + € 789.000 (S).

Overige opbrengsten
De opbrengsten zijn + € 3.545.000 hoger dan begroot, dit wordt met name veroorzaakt door:

- meer ontvangsten van ministerie van VWS betreffende FLO (Functioneel Leeftijds Ontslag) ad + € 2.976.000 (I). Naast de reguliere regeling hebben er in de laatste maanden van 2023 correcties plaats gevonden.
- hogere detacheringsopbrengsten ad + € 44.000 (I);
- meer overige ontvangsten in het kader van personeel en opleiden + € 80.000 (I);
- boekwinst door verkoop activa ad + € 320.000 (I).

**Incidenteel**

| in € 1000 | Realisatie 2023 | Begroting na wijziging 2023 | Begroting voor wijziging | Incidenteel gerealiseerd in boekjaar |
|---|---|---|---|---|
| Opbrengsten uit Tarieven | 76.292 | 81.992 | 75.632 | -6.473 |
| Overige Opbrengsten | 7.667 | 4.122 | 3.881 | 3.545 |
| Vrijval Voorzieningen | 0 | 0 | 0 | |
| Totaal | 83.959 | 86.114 | 79.513 | -2.928 |

De specificatie van de post Lasten is als volgt:

| in € 1000 | | | | |
|---|---|---|---|---|
| | Realisatie 2023 | Begroting na wijziging 2023 | Begroting voor wijziging | Verschil |
| Salarissen en Sociale Lasten | 54.161 | 57.919 | 53.970 | -3.758 |
| FLO kosten | 6.556 | 3.424 | 2.980 | 3.132 |
| Personeel Derden | 3.470 | 3.340 | 2.419 | 130 |
| Overige Personeelskosten | 3.031 | 3.519 | 3.625 | -488 |
| Kapitaallasten | 2.963 | 3.497 | 3.443 | -534 |
| Huisvestingkosten | 2.382 | 2.379 | 2.120 | 3 |
| Toevoeging Voorzieningen | 811 | 315 | 330 | 496 |
| Toevoeging/onttrekking aan reserves | -74 | 0 | 92 | -74 |
| Overige Bedrijfskosten | 8.284 | 9.944 | 8.824 | -1.660 |
| Kosten Hét Service Centrum/GGD | 1.695 | 1.660 | 1.710 | 35 |
| Totaal | 83.280 | 85.997 | 79.513 | -2.717 |

Salarissen
De onderschrijding van -€ 3.758.000 ten opzichte van de begroting wordt grotendeels veroorzaakt door:

- een lagere bezetting dan begroot bij de meldkamer MW van -1.2 fte - € 96.000 (I);
- een lagere bezetting dan begroot bij de rijdienst BN van -8.86 fte - € 568.000 (I);
- een lagere bezetting dan begroot bij de rijdienst MWB van -17,49 fte - € 1.182.000 (I);
- lagere CAO stijging van 2% dan in de begroting opgenomen - € 879.000 (S);
- lagere kosten ondersteunende diensten - € 366.000 (I);
- minder kosten voor ORT en overwerk - € 442.000 (I);
- lagere kosten ouderschapsverlof - € 169.000 (I);
- hogere ontvangen ziekengelden - € 300.000 (I);
- inzet flexpool MKA + € 53.000 (I);
- incidentele uitkering / ontslagvergoeding + € 84.000 (I).

FLO kosten
Deze kosten zijn hoger dan begroot, er heeft eind 2023 een correctie op voorgaande jaren plaatsgevonden. De FLO kosten worden voor 95% vergoed door het ministerie van VWS. (I)

Personeel derden
Een kleine overschrijding ad + € 130.000 (I) wordt veroorzaakt doordat een aantal leerlingen nog niet zelfstandig op de auto mag. Daarnaast was het om de paraatheid op orde te hebben, met name voor de rijdienst MWB, noodzakelijk om meer uitzendkrachten te huren.

Overige personeelskosten
De onderschrijding ad - €488.000 (I) wordt grotendeels veroorzaakt door

- lagere opleidingskosten dan verwacht - € 533.000, de uren van trainers worden sinds boekjaar 2023 verwerkt in de salariskosten;
- Minder kosten voor werving en selectie - € 51.000;
- Lagere verzekeringskosten - € 28.000;
- hogere kosten personeelsactiviteiten + € 43.000;
- hogere kledingkosten + € 77.000.

Kapitaallasten
De onderschrijding van -€ 534.000 (I) wordt voornamelijk veroorzaakt doordat de aanschaf van de kleding later in het jaar heeft plaatsgevonden en de levering van het wagenpark is verschoven naar eind 2023 en begin 2024.

Toevoeging voorzieningen
In 2023 heeft er een dotatie plaatsgevonden aan de voorziening PLB-uren voor alle uren per 31-12-2023 (persoonlijk levensfase budget). Zo ook voor de tijdsspaarregeling die loopt per 2022 (I). Aangezien de voorzieningen tegen het huidige uurloon wordt opgenomen en er een forse loonstijging was in 2023 en er met name meer gebruik van de tijdspaarregeling wordt gemaakt zijn deze dotaties toegenomen.

Overige bedrijfskosten
De onderschrijding van - € 1.660.000 ten opzichte van de begroting wordt met name veroorzaakt door:

- lagere medische bedrijfskosten - € 238.000 (I);
- lagere kosten wagenpark - € 290.000 (I), betreft met name brandstofkosten;
- minder kosten diensten derden, zoals advies en dienstverlening - € 62.000 (I);
- lagere overige bedrijfskosten, zoals contributies, lidmaatschappen en vakliteratuur - € 38.000 (I);
- lagere afboeking dubieuze debiteuren rijdienst BN - € 70.000 (I);
- lagere kosten projecten vanuit de vrije margeregeling - € 965.000 (I).

**Incidenteel**

| in € 1000 | | | | |
|---|---|---|---|---|
| | Realisatie 2023 | Begroting na wijziging 2023 | Begroting voor wijziging | Incidenteel gerealiseerd in boekjaar |
| Salarissen en Sociale Lasten | 54.161 | 57.919 | 53.970 | -2.879 |
| FLO kosten | 6.556 | 3.424 | 2.980 | 3.132 |
| Personeel Derden | 3.470 | 3.340 | 2.419 | 130 |
| Overige Personeelskosten | 3.031 | 3.519 | 3.625 | -488 |
| Kapitaallasten | 2.963 | 3.497 | 3.443 | -534 |
| Huisvestingkosten | 2.382 | 2.379 | 2.120 | 3 |
| Toevoeging Voorzieningen | 811 | 315 | 330 | 496 |
| Toevoeging/onttrekking aan reserves | -74 | 0 | 92 | -74 |
| Overige Bedrijfskosten | 8.284 | 9.944 | 8.824 | -1.660 |
| Kosten Hét Service Centrum/GGD | 1.695 | 1.660 | 1.710 | 35 |
| Totaal | 83.280 | 85.997 | 79.513 | -1.838 |

Van incidentele baten en lasten als bedoeld in de BBV notitie ‘structurele en incidentele baten en lasten’ is alleen sprake voor wat betreft de € 73.849 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 € 899.538 positief ten opzichte van een begroot resultaat van € 0. In onderstaande tabel is het verschil tussen realisatie en begroting weergegeven.

## 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 € 182.000. Dit maximum wordt niet overschreden door de operationeel directeur.
Het bijbehorende bezoldigingsmaximum voor de voorzitter van het bestuur bedraagt € 27.300 en voor de overige leden van het bestuur € 18.200. Deze maxima worden niet overschreden.
Naast de hieronder vermelde topfunctionarissen zijn er geen overige functionarissen die in 2023 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 2023 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 2023 is als volgt:

***Leidinggevende topfunctionarissen met dienstbetrekking en leidinggevende topfunctionarissen zonder dienstbetrekking vanaf de 13e maand van de functievervulling***

| | | **J. de Waard** |
|---|---|---|
| 1 | Functie (functienaam) | Bestuurder |
| 2 | In dienst vanaf (datum begin functievervulling) | 1-sep-22 |
| 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 | 135.041 |
| 7 | Voorzieningen ten behoeve van beloningen betaalbaar op termijn | 21.291 |
| 8 | Totale bezoldiging uit hoofde van de functie van topfunctionaris | **156.332** |
| 9 | Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum | 182.000 |

*Vergelijkende cijfers 2022*

| | | |
|---|---|---|
| 1 | (Fictieve) dienstbetrekking? | Ja |
| 2 | Deeltijdfactor (minimaal 0,025 fte) | 100% |
| 3 | Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen | 40.835 |
| 4 | Voorzieningen ten behoeve van beloningen betaalbaar op termijn | 7.390 |
| 5 | Totale bezoldiging uit hoofde van de functie van topfunctionaris | **48.225** |
| 6 | Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum | 58.827 |

***Toezichthoudende topfunctionarissen met totale bezoldiging van € 1.820 of minder***

| | Naam | Functie |
|---|---|---|
| ** | De heer W. Hillenaar | Lid Dagelijks Bestuur/Lid Algemeen Bestuur |
| | De heer A. van Drunen | Lid Dagelijks Bestuur/Lid Algemeen Bestuur |
| | De heer P. van Steen | Lid Dagelijks Bestuur/Lid Algemeen Bestuur |
| | De heer J. Vissers | Lid Dagelijks Bestuur/Lid Algemeen Bestuur |
| * | Mevrouw M. Witte | Dagelijks Bestuur |
| | Mevrouw M. van der Sloot | Dagelijks Bestuur |
| * | Mevrouw W. Buijs - Glaudemans | Dagelijks Bestuur |
| | Mevrouw J. van Loon | Lid Algemeen Bestuur |
| | De heer S. Sheikkariem | Lid Algemeen Bestuur |
| | Mevrouw J. van de Laak | Lid Algemeen Bestuur |
| | De heer J. van Aken | Lid Algemeen Bestuur |
| | De heer M. Everling | Lid Algemeen Bestuur |
| | Mevrouw C. van den Elsen | Lid Algemeen Bestuur |
| | De heer R. van Meygaarden | Lid Algemeen Bestuur |
| | Mevrouw D. Kunst | Lid Algemeen Bestuur |
| | De heer R. Verwijmeren | Lid Algemeen Bestuur |
| | Mevrouw A. van Rooij | Lid Algemeen Bestuur |
| | De heer D. Alssema | Lid Algemeen Bestuur |
| ** | Mevrouw C. van Neerven | Lid Algemeen Bestuur |
| */** | Mevrouw J. van den Hout | Lid Algemeen Bestuur |
| | Mevrouw S. Mailfait | Lid Algemeen Bestuur |
| | De heer E. Weijs | Lid Algemeen Bestuur |
| * | Mevrouw W. Hendriks-van Haren | Lid Algemeen Bestuur |
| | Mevrouw J. van Aart | Lid Algemeen Bestuur |
| | Mevrouw R. Sour | Lid Algemeen Bestuur |
| | De heer R. Compagne | Lid Algemeen Bestuur |
| | Mevrouw P. Joosten | 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 |
| ** | De heer J.P. Hooiveld | Lid Algemeen Bestuur |
| * | De heer K. van Geffen | Lid Algemeen Bestuur |
| | De heer R. van Ginderen | Lid Algemeen Bestuur |
| | Mevrouw L. Matthijssen | Lid Algemeen Bestuur |
| | De heer P.P. Slikker | Lid Algemeen Bestuur |
| | De heer P. Raaijmakers | Lid Algemeen Bestuur |
| | De heer K. Krook | Lid Algemeen Bestuur |
| | Mevrouw E. Prent | Lid Algemeen Bestuur |
| | Mevrouw M. Hendrickx | Lid Algemeen Bestuur |
| | De heer T. van de Ven | Lid Algemeen Bestuur |
| | Mevrouw D. Odabasi | Lid Algemeen Bestuur |
| | De heer T. de Heer | Lid Algemeen Bestuur |
| ** | De heer T. Zopfi | Lid Algemeen Bestuur |
| * | De heer W. van Steen | Lid Algemeen Bestuur |

* begin 2023 nog geen onderdeel van het bestuur van GR RAV Brabant Midden-West-Noord.

** eind 2023 geen onderdeel meer van het bestuur van GR RAV Brabant Midden-West-Noord.

**Toelichting**

Het bestuur heeft conform de Regeling Bezoldigingsmaxima Topfunctionarissen Zorg en Jeugdhulp aan Gemeenschappelijke Regeling Regionale Ambulance Voorziening Brabant Midden-West-Noord een totaalscore van 9 punten toegekend. De daaruit volgende klassenindeling betreft klasse III, met een bijbehorend bezoldigingsmaximum voor de directeur van € 182.000. Dit maximum wordt niet overschreden door de directeur.
Het bijbehorende bezoldigingsmaximum voor de voorzitter van het bestuur bedraagt € 27.300 en voor de overige leden van het bestuur € 18.200. Deze maxima worden niet overschreden.

## 8.2 Rechtmatigheid 2023

**Verantwoordelijkheid dagelijks bestuur**
De baten en lasten alsmede de balansmutaties moeten getrouw in de jaarrekening worden opgenomen. Uit het getrouw opnemen van de baten en lasten alsmede de balansmutaties, blijken een drietal rechtmatigheidscriteria niet expliciet. Dit betreffen het begrotings-, voorwaarden-, en misbruik- en oneigenlijk gebruik criterium. In deze rechtmatigheidsverantwoording licht het dagelijks bestuur toe in hoeverre, bij de in de jaarrekening verantwoorde baten en lasten, alsmede de balansmutaties, het begrotings-, voorwaarden-, en misbruik- en oneigenlijk gebruik criterium zijn nageleefd. Dit houdt in dat de verantwoorde baten en lasten, alsmede de balansmutaties in overeenstemming zijn met door het algemeen bestuur vastgestelde kaders zoals de begroting en gemeentelijke verordeningen en met bepalingen in de relevante wet- en regelgeving. Bij de waarderingsgrondslagen in de jaarrekening is het door het algemeen bestuur op vastgestelde normenkader van de relevante wet- en regelgeving verder toegelicht.

Deze verantwoording hanteert een grensbedrag omdat alleen de van belang zijnde aspecten in de verantwoording hoeven te worden betrokken. Deze grens is door het algemeen bestuur bepaald en bedraagt maximaal 3% van de totale lasten inclusief toevoegingen aan de reserves en is daarmee vastgesteld op € 2.500.620.

**Bevinding**
Het dagelijks bestuur is van mening dat de in deze jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties rechtmatig tot stand zijn gekomen binnen de daarvoor gestelde grens.
In de paragraaf bedrijfsvoering is op basis van de Kadernota rechtmatigheid van de commissie BBV en op basis van de afspraken met het algemeen bestuur aanvullende informatie opgenomen over de financiële rechtmatigheid. In deze paragraaf heeft het dagelijks bestuur ook beschreven welke actie hij onderneemt om vermelde afwijkingen in de toekomst te voorkomen.

## 8.3 Overzicht naar taakvelden

| (in duizenden euro's) | Begroting 2023 | | Realisatie 2023 | | Realisatie 2022 | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| Taakveld | Lasten | Baten | Lasten | Baten | Lasten | Baten |
| | | | | | | |
| 0.1 Bestuur | 55 | 0 | 116 | 0 | 47 | 0 |
| 0.10 Mutatie reserves | 0 | 0 | 0 | 74 | 0 | 107 |
| 0.11 Resutaat van de rekening van baten en lasten | 0 | 0 | 900 | 0 | 221 | 0 |
| 0.4 Overhead | 10.286 | 0 | 10.033 | 0 | 9.571 | 0 |
| 0.5 Treasury | 116 | 0 | 72 | 294 | 44 | 0 |
| 0.8 overige baten en lasten | | | | | | |
| | 10.458 | - | 11.120 | 367 | 9.882 | 107 |
| | | | | | | |
| 7.1 Volksgezondheid/Ambulancezorg | 75.656 | 86.113 | 73.206 | 83.959 | 69.318 | 79.092 |
| | | | | | | |
| **Totaal resultaat** | 86.113 | 86.113 | 84.326 | 84.326 | 79.199 | 79.199 |

# 9 OVERIGE GEGEVENS

## 9.1 Resultaatbestemming

Het exploitatieresultaat van de GR RAV Brabant Midden-West-Noord bedraagt € 899.538,= positief. Ten aanzien van de resultaten op afdelingsniveau worden de volgende voorstellen gedaan.

| | | |
|---|---|---|
| Meldkamer Brabant-Noord | | |
| Onttrekking aan de RAK | € | -47.182,= |
| Meldkamer Midden- en West-Brabant | | |
| Onttrekking aan de RAK | € | -88.503,= |
| RAV Brabant-Noord | | |
| Dotatie aan de RAK | € | 905.699,= |
| RAV Midden- en West-Brabant | | |
| Dotatie aan de RAK | € | 129.524,= |
| **Totaal** | **€** | **899.538,=** |

## 9.2 Bestuursverklaring

Het Dagelijks Bestuur van de Gemeenschappelijke Regeling Regionale Ambulancevoorziening Brabant Midden-West-Noord verklaart hierbij dat het jaarverslag 2023 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 2023 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, 3 april 2024

Mevrouw M. Witte, voorzitter

Mevrouw W. Buijs - Glaudemans

De heer A. van Drunen

Mevrouw M. van der Sloot

De heer P. van Steen

De heer J. Vissers

### Vaststellen ontwerp financieel jaarverslag 2023 RAV Brabant MWN

In overeenstemming met de Regeling is het ontwerp financieel jaarverslag door het Dagelijks Bestuur in haar vergadering van 3 april 2024 vastgesteld.

### Vaststellen financieel jaarverslag 2023 RAV Brabant MWN

Het jaarverslag 2023 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 27 juni 2024.

## 9.3 Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

# Bijlage 1 Staat van vaste activa

| | Omschrijving van de Kapitaalsuitgaven | Aanschaf waarde begin 2023 | Inves-teringen 2023 | Desinves-teringen 2023 | Aanschaf waarde einde 2023 | Aantal jaren afschrijving | | Cumulatieve afschrijvingen begin 2023 | Afschrijvings kosten 2023 | Vrijval afschrijving 2023 | Boekwaarde begin 2023 | Boekwaarde einde 2023 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | **RAV Brabant Noord** | | | | | | | | | | | |
| 2100 | Gronden en terreinen | 1.045.054 | 0 | 0 | 1.045.054 | | jr | 0 | 0 | 0 | 1.045.054 | 1.045.054 |
| 2200 | Gebouwen | 3.623.702 | 0 | 0 | 3.623.702 | | jr | 661.219 | 72.457 | 0 | 2.962.484 | 2.890.027 |
| 2225 | Bijkomende bouwkosten | 176.760 | 0 | 0 | 176.760 | | jr | 34.913 | 4.419 | 0 | 141.847 | 137.428 |
| 2250 | Verbouwingen | 179.978 | 0 | 0 | 179.978 | | jr | 51.037 | 9.004 | 0 | 128.941 | 119.937 |
| 2300 | Bedrijfsinstallaties/ Installaties gebouwen | 1.217.761 | 0 | 0 | 1.217.761 | | jr | 587.150 | 67.609 | 0 | 630.610 | 563.001 |
| 2400 | Bedrijfsauto | 539.827 | 436.185 | 0 | 976.012 | | jr | 398.272 | 55.441 | 0 | 141.555 | 522.299 |
| 2410 | Ambulances | 4.333.100 | 1.063.034 | 1.044.935 | 4.351.199 | | jr | 3.369.464 | 474.155 | 1.044.935 | 963.636 | 1.552.515 |
| 2500 | Inventaris | 381.119 | 16.164 | 0 | 397.283 | | jr | 238.568 | 37.496 | 0 | 142.551 | 121.219 |
| 2510 | Medische inventaris | 1.903.206 | 169.006 | 0 | 2.072.212 | | jr | 1.296.794 | 130.328 | 0 | 606.412 | 645.090 |
| 2540 | Telefonie/communicatie app. | 81.227 | 0 | 0 | 81.227 | | jr | 66.578 | 11.312 | 0 | 14.649 | 3.337 |
| 2541 | Opleidingsmateriaal | 272.995 | 14.505 | 0 | 287.501 | | jr | 202.616 | 38.691 | 0 | 70.379 | 46.194 |
| 2550 | Navigatie/Digitaal ritformulier | 33.487 | 0 | 0 | 33.487 | | jr | 33.487 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 2580 | C-2000 randapparatuur | 39.675 | 0 | 0 | 39.675 | | jr | 39.675 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 2600 | Automatisering (hardware) | 122.551 | 0 | 0 | 122.551 | | jr | 110.634 | 8.412 | 0 | 11.917 | 3.505 |
| 2700 | Kleding | 0 | 580.814 | 0 | 580.814 | | jr | 0 | 47.749 | 0 | 0 | 533.065 |
| | **Totaal RAV Brabant Noord :** | **13.950.442** | **1.698.895** | **1.044.935** | **14.604.403** | | | **7.090.408** | **909.323** | **1.044.935** | **6.860.034** | **7.649.606** |
| | | | | | | | | | | | | |
| | **MKA Brabant Noord** | | | | | | | | | | | |
| 2400 | Bedrijfsauto | 18.000 | 0 | 0 | 18.000 | | jr | 11.100 | 3.600 | 0 | 6.900 | 3.300 |
| 2700 | Kleding | 0 | 40.695 | 0 | 40.695 | | jr | 0 | 3.391 | 0 | 0 | 37.304 |
| | **Totaal MKA Brabant Noord :** | **18.000** | **0** | **0** | **18.000** | | | **11.100** | **3.600** | **0** | **6.900** | **3.300** |
| | | | | | | | | | | | | |
| | **RAV Midden/West Brabant** | | | | | | | | | | | |
| 2100 | Gronden en terreinen | 1.481.349 | 0 | 0 | 1.481.349 | | jr | 0 | 0 | 0 | 1.481.349 | 1.481.349 |
| 2200 | Gebouwen | 8.119.173 | 0 | 0 | 8.119.173 | | jr | 1.578.856 | 162.399 | 0 | 6.540.317 | 6.377.918 |
| 2225 | Bijkomende bouwkosten | 843.588 | 0 | 0 | 843.588 | | jr | 179.244 | 18.791 | 0 | 664.344 | 645.553 |
| 2250 | Verbouwingen | 638.172 | 0 | 0 | 638.172 | | jr | 354.399 | 22.733 | 0 | 283.772 | 261.039 |
| 2300 | Bedrijfsinstallaties/ Installaties gebouwen | 2.963.111 | 50.209 | 0 | 3.013.321 | | jr | 1.080.161 | 155.529 | 0 | 1.882.950 | 1.777.630 |
| 2400 | Bedrijfsauto | 816.671 | 829.493 | 163.789 | 1.482.375 | | jr | 667.421 | 73.782 | 23.613 | 149.249 | 764.785 |
| 2410 | Ambulances | 7.264.067 | 1.234.667 | 391.738 | 8.106.996 | | jr | 4.728.798 | 1.041.578 | 391.738 | 2.535.270 | 2.728.359 |
| 2500 | Inventaris | 464.070 | 0 | 0 | 464.070 | | jr | 152.209 | 46.499 | 0 | 311.861 | 265.362 |
| 2510 | Medische inventaris | 3.302.119 | 266.899 | 0 | 3.569.019 | | jr | 2.220.991 | 236.962 | 0 | 1.081.129 | 1.111.066 |
| 2540 | Telefonie/communicatie app. | 132.610 | 0 | 0 | 132.610 | | jr | 105.767 | 18.833 | 0 | 26.843 | 8.009 |
| 2541 | Opleidingsmateriaal | 364.615 | 24.790 | 0 | 389.405 | | jr | 238.646 | 48.758 | 0 | 125.969 | 102.001 |
| 2550 | Navigatie/Digitaal ritformulier | 90.942 | 0 | 0 | 90.942 | | jr | 90.942 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 2580 | C-2000 randapparatuur | 61.332 | 0 | 0 | 61.332 | | jr | 61.332 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 2600 | Automatisering (hardware) | 77.617 | 0 | 0 | 77.617 | | jr | 56.884 | 14.635 | 0 | 20.732 | 6.098 |
| 2700 | Kleding | 0 | 1.036.954 | 0 | 1.036.954 | | jr | 0 | 83.805 | 0 | 0 | 953.149 |
| | **Totaal RAV Midden/West Brabant :** | **26.619.436** | **3.443.013** | **555.527** | **29.506.922** | | | **11.515.651** | **1.924.304** | **415.352** | **15.103.785** | **16.482.319** |

| | | | | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | **MKA Midden/West Brabant** | | | | | | | | | | | |
| 2400 | Bedrijfsauto | 18.000 | 0 | 0 | 18.000 | | jr | 11.100 | 3.600 | 0 | 6.900 | 3.300 |
| 2500 | Inventaris | 0 | 0 | 0 | 0 | | jr | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 2600 | Automatisering (hardware) | 0 | 0 | 0 | 0 | | jr | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 2700 | Kleding | 0 | 36.395 | 0 | 36.395 | | jr | 0 | 3.033 | 0 | 0 | 33.362 |
| | **Totaal MKA Midden/West Brabant :** | **18.000** | **36.395** | **0** | **54.395** | **0** | **0** | **11.100** | **6.633** | **0** | **6.900** | **36.662** |
| | | | | | | | | | | | | |
| | **Bedrijfsbureau algemeen** | | | | | | | | | | | |
| 2400 | Bedrijfsauto | 441.550 | 45.993 | 10.657 | 476.885 | | jr | 217.609 | 65.482 | 0 | 223.942 | 193.794 |
| 2500 | Inventaris | 25.229 | 0 | 0 | 25.229 | | jr | 15.348 | 2.523 | 0 | 9.881 | 7.358 |
| 2600 | Automatisering (hardware) | 0 | 0 | 0 | 0 | | jr | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 2700 | Kleding | 0 | 0 | 0 | 0 | | jr | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | **Totaal Bedrijfsbureau algemeen :** | **466.779** | **45.993** | **10.657** | **502.114** | | | **232.956** | **68.005** | **0** | **233.823** | **201.153** |
| | | | | | | | | | | | | |
| | **TOTAAL** | **41.072.656** | **5.845.805** | **1.611.119** | **45.307.343** | | | **18.861.215** | **2.963.006** | **1.460.286** | **22.211.441** | **24.943.408** |

## Bijlage 2 Staat van reserves en voorzieningen

| | Saldo aan het begin van het dienstjaar 01.01.2022 | Resultaat-bestemming 2022 | Vermeerderingen t.l.v. exploitatie in 2023 | Overige vermeerderingen in 2023 | Verminderingen t.g.v. exploitatie in 2023 | Overige verminderingen in 2023 | Saldo aan het einde van het dienstjaar 31.12.2023 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| **Reserves** | | | | | | | |
| **Algemene reserve** | | | | | | | |
| Algemene bedrijfsreserve | 902.326 | | | | | | 902.326 |
| **Subtotaal algemene reserve** | 902.326 | - | - | - | - | - | 902.326 |
| **Reserve aanvaardbare kosten** | | | | | | | |
| RAV Brabant Noord | 4.924.894 | 179.129 | | | | | 5.104.023 |
| RAV Midden/West Brabant | 5.015.601 | 1.636 | | | | | 5.017.237 |
| MKA Brabant Noord | 239.795 | -5.450 | | | | | 234.345 |
| MKA Midden/West Brabant | 1.832.531 | 45.482 | | | | | 1.878.013 |
| **Subtotaal reserve aanv. kosten** | 12.012.821 | 220.797 | - | - | - | - | 12.233.618 |
| **Bestemmingsreserves** | | | | | | | |
| Reorganisatiereserve | 742.261 | | | | | | 742.261 |
| Reserve onderhoud locaties | 415.145 | | | | -73.849 | | 341.296 |
| **Subtotaal bestemmingsreserves** | 1.157.406 | - | - | - | -73.849 | - | 1.083.557 |
| **Resultaat 2023** | | | | 899.538 | | | 899.538 |
| **Totaal reserves :** | **14.072.553** | **220.797** | **-** | **899.538** | **-73.849** | **-** | **15.119.041** |
| **Voorzieningen** | | | | | | | |
| Voorziening groot onderhoud | - | | | | | | - |
| Voorziening afkoop ORT/)VW | - | | | | | | - |
| Voorziening personele knelpunten | - | | | | | | - |
| Voorziening verlofsaldi | 2.532.056 | | | 528.805 | | | 3.060.861 |
| Voorziening verlof tijdsparen | 31.337 | | | 282.387 | | | 313.724 |
| **Totaal Voorzieningen :** | **2.563.392** | **-** | **-** | **811.192** | **-** | **-** | **3.374.584** |
| **Totaal reserves + voorzieningen :** | **16.635.946** | **220.797** | **-** | **1.710.730** | **-73.849** | **-** | **18.493.626** |

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

| Omschrijving | Lening nummer | Ingangs datum | Looptijd | Rente % | Hoofd som | Aflossingen tm 2022 | Saldo aan het begin van het dienstjaar 2023 | Opgenomen of verstrekte leningen 2023 | Aflossingen 2023 | Rente 2023 | Saldo aan het einde van het dienstjaar 2023 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| **Opgenomen leningen :** | | | | | | | | | | | |
| BNG | 40.113.272 | 30-10-2019 | 10 jaar | 0,04% | 11.000.000 | 3.300.000 | 7.700.000 | - | 1.100.000 | 2.856 | 6.600.000 |
| **TOTAAL** | | | | | **11.000.000** | **3.300.000** | **7.700.000** | **0** | **1.100.000** | **2.856** | **6.600.000** |

# Bijlage 4 Bestuurssamenstelling per 31 december 2023

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

| gemeente | per 31 december 2022 | gemeente | per 31 december 2023 |
|---|---|---|---|
| | | Geertruidenberg | Mevrouw M. Witte, voorzitter |
| s-Hertogenbosch | Mevrouw M. van der Sloot | s-Hertogenbosch | Mevrouw M. van der Sloot |
| | vacature | Oss | Mevrouw W. Buijs - Glaudemans |
| Land van Cuijk | De heer W. Hillenaar, voorzitter | | |
| Breda | De heer A. van Drunen | Breda | De heer A. van Drunen |
| Drimmelen | De heer J. Vissers | Drimmelen | De heer J. Vissers |
| Heusden | De heer P. van Steen | Heusden | De heer P. van Steen |

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

| gemeente | per 31 december 2022 | gemeente | per 31 december 2023 |
|---|---|---|---|
| Alphen-Chaam | Mevrouw J. van Loon | Alphen-Chaam | Mevrouw J. van Loon |
| Altena | De heer S. Sheikkariem | Altena | De heer S. Sheikkariem |
| Baarle-Nassau | Mevrouw J. van de Laak | Baarle-Nassau | Mevrouw J. van de Laak |
| Bergen op Zoom | De heer J. van Aken | Bergen op Zoom | De heer J. van Aken |
| Bernheze | De heer M. Everling | Bernheze | De heer M. Everling |
| Boekel | Mevrouw C. van den Elsen | Boekel | Mevrouw C. van den Elsen |
| Boxtel | De heer R. van Meygaarden | Boxtel | De heer R. van Meygaarden |
| Dongen | Mevrouw D. Kunst | Dongen | Mevrouw D. Kunst |
| Etten-Leur | De heer R. Verwijmeren | Etten-Leur | De heer R. Verwijmeren |
| Geertruidenberg | Mevrouw A. van Rooij | Geertruidenberg | Mevrouw A. van Rooij |
| Gilze en Rijen | De heer D. Alssema | Gilze en Rijen | De heer D. Alssema |
| Goirle | Mevrouw C. van Neerven | Goirle | De heer K. Krook |
| Halderberge | Mevrouw S. Malfait | Halderberge | Mevrouw S. Malfait |
| Hilvarenbeek | De heer E. Weys | Hilvarenbeek | De heer E. Weys |
| Land van Cuijk | vacature | Land van Cuijk | Mevrouw W. Hendriks-van Haren |
| Loon op Zand | Mevrouw J. van Aart | Loon op Zand | Mevrouw J. van Aart |
| Maashorst | Mevrouw R. Sour | Maashorst | Mevrouw R. Sour |
| Meierijstad | De heer R. Compagne | Meierijstad | De heer R. Compagne |
| Moerdijk | Mevrouw P. Joosten | Moerdijk | Mevrouw P. Joosten |
| Oisterwijk | De heer D. Dankers | Oisterwijk | De heer D. Dankers |
| Oosterhout | De heer C. Piena | Oosterhout | De heer C. Piena |
| Oss | De heer J.P. Hooiveld | Oss | De heer K. van Geffen |
| Roosendaal | De heer R. van Ginderen | Roosendaal | De heer R. van Ginderen |
| Rucphen | Mevrouw L. Matthijssen | Rucphen | Mevrouw L. Matthijssen |
| 's-Hertogenbosch | De heer P.P. Slikker | 's-Hertogenbosch | De heer P.P. Slikker |
| St. Michielsgestel | De heer P. Raaijmakers | St. Michielsgestel | De heer P. Raaijmakers |
| Steenbergen | Mevrouw E. Prent | Steenbergen | Mevrouw E. Prent |
| Tilburg | Mevrouw M. Hendrickx | Tilburg | Mevrouw M. Hendrickx |
| Vught | De heer T. van de Ven | Vught | De heer T. van de Ven |
| Waalwijk | Mevrouw D. Odabasi | Waalwijk | Mevrouw D. Odabasi |
| Woensdrecht | De heer T. de Heer | Woensdrecht | De heer T. de Heer |
| Zundert | De heer T. Zopfi | Zundert | De heer W. van Steen |

## Bijlage 5 Outputrapportage

| KENGETALLEN | Brabant-Noord | | Midden- en West-Brabant | |
|---|---|---|---|---|
| | realisatie 2023 | begroting 2023 | realisatie 2023 | begroting 2023 |
| MKA | | | | |
| Productie | | | | |
| Declarabele meldingen | 45.992 | 46.000 | 91.012 | 93.000 |
| Prestaties | | | | |
| Nalevingsscore ProQA protocollen | 96% | 95% | 96% | 95% |
| RAV | | | | |
| Productie | | | | |
| Declarabele ritten | 33.094 | 33.000 | 68.103 | 68.500 |
| EHBO-ritten | 14.776 | 12.000 | 27.107 | 19.500 |
| Niet declarabele ritten incl. VWS | 4.834 | 12.000 | 9.287 | 17.000 |
| Totaal ritten | 52.704 | 57.000 | 104.497 | 105.000 |
| Ritten naar urgentie: | | | | |
| A1-ritten | 25.278 | 24.500 | 52.293 | 44.000 |
| A2-ritten | 18.875 | 23.000 | 32.489 | 38.000 |
| B-ritten | 8.551 | 9.500 | 19.715 | 23.000 |
| Totaal ritten alle urgenties | 52.704 | 57.000 | 104.497 | 105.000 |
| Prestaties | | | | |
| Responstijd A1-ritten: melding-aankomst patient ≤ 15 min | 91,6% | 95% | 89,4% | 95% |
| Responstijd A2-ritten: melding-aankomst patiënt ≤ 30 min | 97,5% | 95% | 97,1% | 95% |
| % geëvalueerde hulpverleningen (ZEB) ambulanceverpleegkundigen | 6,2% | 5% | 2,4% | 5% |
| % 3 geëvalueerde hulpverleningen (ZEB) per ambulancechauffeur* | 0% | 100% | 0% | 100% |

**)* Vanwege de COVID19-pandemie werden vanaf maart 2020 zo goed als alle neventaken, waaronder de ZEB, stilgelegd om het personeel zoveel mogelijk in te zetten in het primaire proces. Eind 2022 werden de ZEB-evaluaties van de ambulanceverpleegkundigen weer opgestart, de ZEB bij de ambulancechauffeurs echter nog niet, omdat de (op dat moment) beperkte capaciteit volledig nodig was voor het primair proces. Eind 2023 werd voorbereid op de herstart van ZEB voor chauffeurs, met het opleiden van nieuwe zorgevaluatiebegeleiders. Daadwerkelijke uitvoering vangt aan in 2024.

Heeft ons product Ambulancehulpverlening in 2020 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 lange tijd niet te realiseren. Inmiddels is het weer toegestaan voor partners in de acute zorgketen om over en weer informatie te delen. Gezamenlijk wordt gewerkt aan een omgeving waarin brede evaluatie van zorg mogelijk wordt.
Daarnaast ondernam de RAV Brabant MWN de afgelopen jaren een aantal acties met het doel om de kwaliteit van zorg toch 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 2023 een prestatieafspraak gemaakt dat de naleving minimaal 94% moest bedragen. Zowel de MKA MWB als de MKA BN voldeden ruim aan deze afspraak, zij behaalden beide 96%. Daarnaast is de kwaliteit van beide meldkamers aantoonbaar in het behalen en behouden van de ACE-certificering.

Sinds 2016 werkt de RAV met zorgevaluatiebegeleiders (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. Tijdens de COVID19-pandemie werden zo goed als alle neventaken, waaronder de ZEB, stilgelegd om het personeel zoveel mogelijk in te zetten in het primaire proces. Eind 2022 werden de ZEB-evaluaties van de ambulanceverpleegkundigen weer opgestart, de ZEB bij de ambulancechauffeurs echter nog niet, omdat de (op dat moment) beperkte capaciteit volledig nodig was voor het primair proces. Eind 2023 werd voorbereid op de herstart van ZEB voor chauffeurs, met het opleiden van nieuwe zorgevaluatiebegeleiders. Daadwerkelijke uitvoering vangt aan in 2024.

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

Bij spoedvervoer wordt er van ons verwacht dat wij binnen de wettelijk gestelde normen 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. De invoer van de gewijzigde urgentie-indeling, in de eerste maanden van 2024, gaat ook zorgen voor meer nuancering van de aanrijtijden. In 2023 was de 15-minutennorm echter nog altijd een belangrijke prestatie-indicator in de ambulancesector.

Deze norm, die de basis vormt voor spreiding en beschikbaarheid en daardoor de budgettering, houdt in dat 95% van de ritten in het werkgebied met urgentie A1 binnen 15 minuten ter plaatse zijn. 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). Op verzoek geeft de RAV toelichting over dit onderwerp aan colleges, gemeenteraden en ambtenaren. Inwoners van het werkgebied worden geïnformeerd via onze website.

**Responstijd urgentie A1 per gemeente januari tm december 2023**

| | aantal ritten | aantal binnen 15 min | % binnen 15 min | 95% behaald na | gemiddelde responstijd | mediane responstijd |
|---|---|---|---|---|---|---|
| **TOTAAL RAV MWB** | **46130** | **41253** | **89,4%** | **00:17:05** | **00:10:25** | **00:09:58** |
| Alphen-Chaam | 381 | 283 | 74,3% | 00:20:10 | 00:12:10 | 00:11:05 |
| Altena | 1647 | 1277 | 77,5% | 00:19:50 | 00:12:07 | 00:11:28 |
| Baarle Nassau | 359 | 146 | 40,7% | 00:24:05 | 00:16:20 | 00:15:43 |
| Bergen op Zoom | 3284 | 3122 | 95,1% | 00:14:55 | 00:09:19 | 00:08:51 |
| Breda | 7422 | 6924 | 93,3% | 00:15:40 | 00:09:59 | 00:09:34 |
| Dongen | 878 | 746 | 85,0% | 00:17:15 | 00:12:25 | 00:12:05 |
| Drimmelen | 1006 | 804 | 79,9% | 00:18:40 | 00:12:09 | 00:11:44 |
| Etten-Leur | 1890 | 1617 | 85,6% | 00:17:15 | 00:11:28 | 00:11:44 |
| Geertruidenberg | 878 | 815 | 92,8% | 00:16:25 | 00:10:42 | 00:10:31 |
| Gilze en Rijen | 1043 | 894 | 85,7% | 00:17:45 | 00:11:40 | 00:11:27 |
| Goirle | 819 | 772 | 94,3% | 00:15:10 | 00:10:40 | 00:10:30 |
| Halderberge | 1203 | 1098 | 91,3% | 00:16:30 | 00:10:54 | 00:10:37 |
| Hilvarenbeek | 546 | 475 | 87,0% | 00:17:00 | 00:11:38 | 00:11:14 |
| Loon op Zand | 1050 | 968 | 92,2% | 00:16:40 | 00:10:19 | 00:09:50 |
| Moerdijk | 1549 | 1178 | 76,0% | 00:20:15 | 00:12:29 | 00:12:02 |
| Oisterwijk | 1219 | 968 | 79,4% | 00:18:05 | 00:11:54 | 00:11:58 |
| Oosterhout | 2433 | 2269 | 93,3% | 00:15:35 | 00:09:35 | 00:09:00 |
| Roosendaal | 3424 | 3205 | 93,6% | 00:15:30 | 00:10:11 | 00:09:56 |
| Rucphen | 1001 | 871 | 87,0% | 00:17:10 | 00:11:16 | 00:10:47 |
| Steenbergen | 882 | 697 | 79,0% | 00:18:35 | 00:12:17 | 00:12:05 |
| Tilburg | 9465 | 9048 | 95,6% | 00:14:40 | 00:08:57 | 00:08:24 |
| Waalwijk | 2163 | 1970 | 91,1% | 00:16:30 | 00:10:01 | 00:09:20 |
| Woensdrecht | 867 | 614 | 70,8% | 00:19:40 | 00:12:37 | 00:12:35 |
| Zundert | 721 | 492 | 68,2% | 00:20:10 | 00:12:07 | 00:11:39 |

| | aantal ritten | aantal binnen 15 min | % binnen 15 min | 95% behaald na | gemiddelde responstijd | mediane responstijd |
|---|---|---|---|---|---|---|
| **TOTAAL RAV BN** | **21500** | **19701** | **91,6%** | **00:16:20** | **00:10:09** | **00:09:46** |
| Bernheze | 965 | 913 | 94,6% | 00:15:10 | 0:10:11 | 0:09:39 |
| Boekel | 297 | 213 | 71,7% | 00:19:25 | 0:13:41 | 0:13:05 |
| Boxtel | 1064 | 925 | 86,9% | 00:16:50 | 0:09:32 | 0:08:22 |
| Heusden | 1252 | 1025 | 81,9% | 00:17:55 | 0:11:22 | 0:11:08 |
| Land van Cuijk | 2535 | 2267 | 89,4% | 00:17:25 | 0:11:12 | 0:10:48 |
| Maashorst | 1998 | 1883 | 94,2% | 00:15:25 | 0:09:29 | 0:09:00 |
| Meierijstad | 2569 | 2310 | 89,9% | 00:16:25 | 0:10:59 | 0:10:46 |
| Oss | 3477 | 3224 | 92,7% | 00:16:20 | 0:09:24 | 0:08:31 |
| s-Hertogenbosch | 5512 | 5259 | 95,4% | 00:14:50 | 0:09:29 | 0:09:05 |
| St. Michielsgestel | 839 | 772 | 92,0% | 00:15:45 | 0:10:09 | 0:10:12 |
| Vught | 992 | 910 | 91,7% | 00:16:35 | 0:11:16 | 0:11:12 |

Responstijd urgentie A1:
In 2023 werd de norm (95% binnen 15 minuten ter plaatse) niet behaald. De behaalde prestatie was nagenoeg gelijk aan 2022. De regio Midden- en West-Brabant verbeterde ten opzichte van 2022 met 0,2%. De prestatie van de regio Brabant-Noord ging met 0,2% iets achteruit. Dit werd veroorzaakt doordat:

- De paraatheid nog niet voldeed aan het referentiekader, vanwege personeelskrapte;
- Er regelmatig diensten uitvielen vanwege het ziekteverzuim, dat weliswaar is gedaald maar nog altijd hoger is dan voor de COVID-periode;
- De wachttijden bij de SEH's van de ziekenhuizen nog altijd hoog zijn.
- De aanrijtijden over het algemeen zijn toegenomen. Dit is een landelijke trend waarvan de oorzaak nog niet bekend is.

De prestaties in de regio Brabant-Noord waren beter dan in de regio Midden- en West-Brabant omdat daar de basisparaatheid verder op orde is. Daarnaast is Brabant-Noord een kleinere regio met minder ritten, waardoor er minder personeel nodig is om de paraatheid in te vullen. Daarnaast was het ziekteverzuim in Midden/West-Brabant hoger dan in Brabant-Noord. Hiervoor is geen aanwijsbare oorzaak.

Responstijd urgentie A2:
De prestaties bij urgentie A2 leverden geen problemen op, deze voldeden ruim aan de prestatieafspraak van 95%. MWB behaalde 97,1% en BN 97,5%.

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 Ambulancevoorziening 2023**

| Productie | Aantal ritten MWB | Aantal ritten BN |
|---|---|---|
| A1-ritten met reguliere ambulance (inclusief EHGV) | 46.602 | 22.501 |
| A1-ritten met rapid responder (allen EHGV) | 3.039 | 1.501 |
| A2-ritten met reguliere ambulance (inclusief EHGV) | 24.562 | 14.502 |
| A2-ritten met rapid responder (allen EHGV) | 2.525 | 1.353 |
| B-ritten met reguliere ambulance | 2.619 | 2.930 |
| B-ritten met laag/middencomplex vervoer | 15.458 | 4.887 |
| B-ritten met rapid responder (allen EHGV) | 405 | 196 |
| TOTAAL RITTEN declarabel + EHGV | 95.210 | 47.870 |
| | | |
| EHGV-ritten (alle urgenties, alle voertuigen) | 27.107 | 14.776 |
| Loze ritten | 1.713 | 654 |
| Aantal voorwaardescheppende ritten | 29.564 | 9.670 |
| | | |
| A1-ritten ten behoeve van andere regio's | 625 | 1.340 |
| A2-ritten ten behoeve van andere regio's | 320 | 789 |
| B-ritten ten behoeve van andere regio's | 315 | 851 |
| Ritten ten behoeve van een buitenlandse buurregio | 82 | 10 |
| Inzetten van een buitenlandse buurregio binnen de RAV regio | 0 | 0 |
| Aantal voorwaardescheppende ritten ten behoeve van andere regio's | 11 | 4 |
| MICU-ritten | 0 | 0 |

| Prestatie | gemiddeld RAV MWB | gemiddeld RAV BN |
|---|---|---|
| tijdsduur aanname en uitgifte A1 ritten: | 00:01:55 | 00:01:39 |
| uitruktijd A1 ritten | 00:00:43 | 00:00:43 |
| aanrijtijd A1 ritten | 00:07:47 | 00:07:28 |
| responstijd A1 ritten | 00:10:25 | 00:09:50 |
| A1 ritten binnen 14 minuten bij de patiënt | 84.7 | 86.68 |
| A1 ritten binnen 15 minuten bij de patiënt | 89.46 | 91.66 |
| A1 ritten binnen 16 minuten bij de patiënt | 94.88 | 94.21 |
| | | |
| tijdsduur aanname en uitgifte A2 ritten: | 00:02:47 | 00:02:17 |
| uitruktijd A2 ritten | 00:00:44 | 00:00:46 |
| aanrijtijd A2 ritten | 00:11:20 | 00:10:56 |
| responstijd A2 ritten | 00:14:51 | 00:14:00 |
| A2 ritten binnen 30 minuten bij de patiënt | 97.1 | 97.5 |

### 3. Is de klant correct behandeld? ➔ Klanttevredenheid

Patiënten aan wie spoedeisende of planbare ambulancezorg is verleend, waarderen deze zorg gemiddeld met een 9,1. Dit blijkt uit het derde landelijke Nivel onderzoek naar de ervaringen van patiënten met ambulancezorg, dat in 2022 gehouden werd. Patiënten beoordeelden, net als in 2016 en 2019, de kwaliteit van ambulancezorg als zeer hoog. Alle regionale ambulancevoorzieningen hebben deelgenomen aan het onderzoek. De RAV Brabant Midden-West-Noord scoorde in dit onderzoek 8,9 en wijkt daarmee weinig af van het landelijk gemiddelde. Er is in dit onderzoek geen onderscheid gemaakt tussen de regio MWB en de regio BN.

Het aantal ontvangen klachten zegt ook iets over de klanttevredenheid. In 2023 werden 43 klachten ontvangen, dit betekent dat slechts 0,03% van alle hulpverleningen leidde tot een klacht. Er werden 70 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 2023

(in duizenden euro's)

| | RAV/MKA BN 2023 | RAV/MKA MWB 2023 |
|---|---|---|
| | € | € |
| Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten | 27.285.157 | 49.006.507 |
| | | |
| Vergoeding ter dekking van het wettelijke budget: | | |
| • Ontvangen ritvergoedingen ambulancehulpverlening | 27.054.505 | 54.491.887 |
| | | |
| Financieringsverschil (overschot/tekort) | 230.652 | -5.485.380 |

## Bijlage 7 Kostenverdeelstaat van Het Service Centrum

| | Realisatie 2023 | Begroting 2023 | Realisatie 2022 |
|---|---|---|---|
| **Bedrijfslasten** | | | |
| Salarissen en Sociale Lasten | 4.984.258 | 5.289.484 | 4.192.224 |
| Salariskosten overig | 31.396 | 32.576 | 214.227 |
| Personeel derden | 191.504 | 26.179 | 262.231 |
| Overige personeelskosten | 244.247 | 228.857 | 195.181 |
| Kapitaallasten | | 4.450 | - |
| Huisvestingskosten | 671 | - | 2.130 |
| Bedrijfskosten | 2.852.789 | 2.620.259 | 2.694.368 |
| Toevoeging voorzieningen | 44.381 | - | 73.166 |
| Kosten verbonden partijen | 526.634 | 498.436 | 504.403 |
| **Som der bedrijfslasten** | **8.875.880** | **8.700.241** | **8.137.931** |
| Vrijval voorzieningen | 28.500 | - | - |
| **Te verdelen kosten** | 8.847.380 | 8.700.241 | 8.137.931 |
| GGD Hart voor Brabant | 4.131.337- | 4.062.820- | 3.788.995- |
| GGD West-Brabant | 2.273.206- | 2.239.341- | 2.071.502- |
| RAV Brabant Midden-West-Noord | 1.695.059- | 1.659.966- | 1.572.048- |
| GGD Noord- en Oost-Gelderland | 747.778- | 738.113- | 705.386- |
| **Resultaat** | **0-** | **0** | **0** |

# Bijlage 8 Overzicht van baten en lasten over 2023 per afdeling

| | MKA BN Realisatie 2023 | MKA MWB Realisatie 2023 | RAV BN Realisatie 2023 | RAV MWB Realisatie 2023 | Totaal Realisatie 2023 | Totaal begroting 2023 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | € | € | € | € | € | |
| **Bedrijfsopbrengsten** | | | | | | |
| Opbrengsten uit tarieven | 2.074.504 | 3.065.822 | 25.210.653 | 45.940.685 | 76.291.664 | 81.991.724 |
| Overige opbrengsten | 36.812 | 16.770 | 2.488.757 | 5.124.661 | 7.667.000 | 4.121.596 |
| Vrijval voorzieningen | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| **Som der bedrijfsopbrengsten** | **2.111.316** | **3.082.592** | **27.699.410** | **51.065.346** | **83.958.664** | **86.113.320** |
| **Bedrijfslasten** | | | | | | |
| Salarissen en sociale lasten | 1.676.273 | 2.268.883 | 18.061.080 | 32.155.430 | 54.161.666 | 57.918.948 |
| FLO-kosten/regeling bezwarende beroepen | | | 2.025.471 | 4.530.543 | 6.556.014 | 3.424.000 |
| Personeel derden | 69.369 | 289.348 | 543.453 | 2.567.183 | 3.469.353 | 3.340.000 |
| Overige personeelskosten | 114.290 | 173.816 | 995.715 | 1.747.212 | 3.031.033 | 3.519.638 |
| Kapitaallasten | 6.991 | 6.633 | 981.894 | 1.967.487 | 2.963.006 | 3.496.509 |
| Huisvestingskosten | 0 | 108 | 766.420 | 1.615.934 | 2.382.462 | 2.379.240 |
| Doorbelasting Het Service Centrum | 18.476 | 29.664 | 601.068 | 1.045.852 | 1.695.060 | 1.659.700 |
| Toevoeging voorzieningen | 33.507 | 41.237 | 265.266 | 471.182 | 811.192 | 315.000 |
| Overige bedrijfskosten | 239.591 | 361.406 | 2.589.913 | 5.093.446 | 8.284.356 | 9.943.808 |
| **Som der bedrijfslasten** | **2.158.498** | **3.171.095** | **26.830.281** | **51.194.269** | **83.354.141** | **85.996.843** |
| | **-47.182** | **-88.503** | **869.129** | **-128.923** | **604.522** | **116.477** |
| **Financiële baten en lasten** | **0** | **0** | **36.570** | **184.598** | **221.168** | **-116.477** |
| **Gerealiseerd totaal saldo van baten en lasten** | -47.182 | -88.503 | 905.699 | 55.675 | 825.689 | 0 |
| Mutatie algemene reserve | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Mutatie bestemmingsreserve | 0 | 0 | 0 | -73.849 | -73.849 | 0 |
| Mutatie reserve aanvaardbare kosten | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| **GEREALISEERD RESULTAAT** | **-47.182** | **-88.503** | **905.699** | **129.524** | **899.539** | **0** |

## Bijlage 9 Overzicht van baten en lasten 2023 MKA Brabant-Noord

| | Realisatie 2023 | Begroting 2023 | Realisatie 2022 |
|---|---|---|---|
| | € | € | € |
| **Bedrijfsopbrengsten** | | | |
| Opbrengsten uit tarieven | 2.074.504 | 2.189.860 | 1.915.272 |
| Overige opbrengsten | 36.812 | 14.088 | 20.885 |
| Aanwending voorzieningen | | | |
| **Som der bedrijfsopbrengsten** | **2.111.316** | **2.203.949** | **1.936.157** |
| **Bedrijfslasten** | | | |
| Salarissen en sociale lasten | 1.676.273 | 1.700.877 | 1.505.765 |
| FLO-kosten/regeling bezwarende beroepen | - | - | - |
| Personeel derden | 69.369 | - | - |
| Overige personeelskosten | 114.290 | 128.634 | 85.278 |
| Kapitaallasten | 6.991 | 6.100 | 3.600 |
| Huisvestingskosten | - | - | - |
| Doorbelasting Het Service Centrum | 18.476 | 19.075 | 17.135 |
| Toevoeging voorzieningen | 33.507 | - | 19.344 |
| Overige bedrijfskosten | 239.591 | 406.294 | 310.484 |
| **Som der bedrijfslasten** | **2.158.498** | **2.260.980** | **1.941.606** |
| | **-47.182** | **-57.031** | **-5.450** |
| **Financiële baten en lasten** | | **-** | |
| **Gerealiseerd totaal saldo van baten en lasten** | **-47.182** | **-57.031** | **-5.450** |
| Mutatie algemene reserve | - | - | - |
| Mutatie bestemmingsreserve | | - | |
| Mutatie reserve aanvaardbare kosten | - | | - |
| **GEREALISEERD RESULTAAT** | **-47.182** | **-57.031** | **-5.450** |

Financiële gang van zaken in 2023

Baten

(in duizenden euro's)

| Specificatie baten MKA Brabant Noord | Realisatie 2023 | Begroting 2023 | Verschil |
|---|---|---|---|
| Opbrengsten uit tarieven | | | - |
| Mutatie financieringsoverschot/-tekort | 2.075 | 2.190 | -115 |
| Opbrengsten uit tarieven | 2.075 | 2.190 | -115 |
| Correctie wettelijk budget voorgaande jaren | - | - | - |
| Overige opbrengsten | 37 | 14 | 23 |
| Som der bedrijfsopbrengsten | 2.111 | 2.204 | -93 |

Wettelijk aanvaardbaar budget 2023
Het budget aanvaardbare kosten is € 115.000 lager dan begroot. Dit wordt vooral veroorzaakt doordat de verrekening met RAV Zuid Oost Brabant anders uitvalt hierdoor +€ 51.000 hoger budget, minder vrije marge gelden -€150.000 en een lager budget -€ 10.000, omdat er minder bezetting is geweest op de meldkamer.

De overige opbrengsten zijn +€ 23.000 hoger dan begroot, omdat de loonkosten vergoed zijn van uren die ingezet zijn voor de landelijke ProQa.

lasten

(in duizenden euro's)

| Specificatie lasten MKA Brabant Noord | Realisatie 2023 | Begroting 2023 | Verschil |
|---|---|---|---|
| Salarissen en sociale lasten | 1.676 | 1.701 | -25 |
| FLO-kosten/regeling bezwarende beroepen | | | - |
| Personeel derden | 69 | | 69 |
| Overige personeelskosten | 114 | 129 | -14 |
| Kapitaallasten | 7 | 6 | 1 |
| Huisvestingskosten | | | - |
| Doorbelasting Het Service Centrum/GGD | 18 | 19 | -1 |
| Toevoeging voorzieningen | 34 | | 34 |
| Overige bedrijfskosten | 240 | 406 | -167 |
| Som der bedrijfslasten | 2.158 | 2.261 | -102 |

Salariskosten
Er is een onderschrijding van -€ 25.000 t.o.v. de begroting. Dit wordt grotendeels veroorzaakt doordat:

- 2% lagere cao stijging dan waar in de begroting rekening mee gehouden is -€ 27.000;
- Ondanks lagere bezetting van 0.23 fte zijn de salariskosten hoger doordat inschaling van nieuwe medewerkers hoger is +€ 12.000;
- Lagere structurele toelage -€ 10.000.

Personeel derden.
Dit betreft de niet-begrote inhuur van een planner/ondersteuner

Toevoeging voorzieningen
Doordat de voorziening tegen het huidige uurloon wordt opgenomen en er een forse loonstijging is en omdat er sinds dit jaar meer mensen deelnemen aan tijdsparen is de voorziening fors toegenomen. De niet begrote toevoeging bedraagt € 34.000. Dit bedrag is opgebouwd uit voorziening PLB-uren +€ 13.000 en voorziening tijdsparen +€ 21.000.

Overige bedrijfskosten
Deze kosten zijn -€ 167.000 lager dan begroot:

- Project zorgcoördinatie, dit jaar nog geen kosten -€ 112.000;
- AI-tool voor proactieve ondersteuning bij spreiding en beschikbaarheid is vertraagd t.o.v. begroting, hierdoor -€ 36.000 minder kosten;
- Minder kosten trainingstool uitgifte -€ 13.000.

Resultaat
Het resultaat uit gewone bedrijfsuitoefening is € 47.182 negatief ten opzichte van een begroot resultaat van -€ 57.032. In de volgende tabel is het verschil tussen realisatie en begroting weergegeven.

| (in duizenden euro's)<br>MKA Brabant Noord | Verschil realisatie-begroting |
|---|---|
| Opbrengsten | |
| Opbrengsten uit tarieven | -115 |
| Correctie wettelijk budget voorgaande jaren | - |
| Overige opbrengsten | 23 |
| Som der bedrijfsopbrengsten | -93 |
| Kosten | |
| Salarissen en sociale lasten | -25 |
| FLO-kosten/regeling bezwarende beroepen | - |
| Personeel derden | 69 |
| Overige personeelskosten | -14 |
| Kapitaallasten | 1 |
| Huisvestingskosten | - |
| Doorbelasting Het Service Centrum/GGD | -1 |
| Toevoeging voorzieningen | 34 |
| Overige bedrijfskosten | -167 |
| Financiële baten en lasten | |
| Som der bedrijfslasten | -102 |
| Totaal saldo van baten en lasten uit gewone bedrijfsvoering | 10 |

Ziekteverzuim
Het ziekteverzuimpercentage over 2023 van de Meldkamer Brabant-Noord bedroeg exclusief zwangerschapsverlof 13,49%.

## Bijlage 10 Overzicht van baten en lasten 2023 MKA Midden- en West-Brabant

| | Realisatie 2023 | Begroting 2023 | Realisatie 2022 |
|---|---|---|---|
| | € | € | € |
| **Bedrijfsopbrengsten** | | | |
| Opbrengsten uit tarieven | 3.065.822 | 3.364.521 | 2.898.457 |
| Overige opbrengsten | 16.770 | 14.091 | 14.829 |
| Aanwending voorzieningen | | | |
| **Som der bedrijfsopbrengsten** | **3.082.592** | **3.378.612** | **2.913.286** |
| **Bedrijfslasten** | | | |
| Salarissen en sociale lasten | 2.268.883 | 2.327.941 | 2.132.144 |
| FLO-kosten/regeling bezwarende beroepen | - | - | - |
| Personeel derden | 289.348 | 50.000 | 160.147 |
| Overige personeelskosten | 173.816 | 223.263 | 218.979 |
| Kapitaallasten | 6.633 | 8.600 | 3.600 |
| Huisvestingskosten | 108 | - | - |
| Doorbelasting Het Service Centrum | 29.664 | 30.625 | 27.511 |
| Toevoeging voorzieningen | 41.237 | - | 10.774 |
| Overige bedrijfskosten | 361.406 | 610.134 | 314.649 |
| **Som der bedrijfslasten** | **3.171.095** | **3.250.563** | **2.867.804** |
| | **-88.503** | **128.048** | **45.482** |
| **Financiële baten en lasten** | | **-** | |
| **Gerealiseerd totaal saldo van baten en lasten** | **-88.503** | **128.048** | **45.482** |
| Mutatie algemene reserve | - | - | - |
| Mutatie bestemmingsreserve | - | - | - |
| Mutatie reserve aanvaardbare kosten | - | - | - |
| **GEREALISEERD RESULTAAT** | **-88.503** | **128.048** | **45.482** |

Financiële gang van zaken in 2023

Baten

| (in duizenden euro's)<br>Specificatie baten MKA Midden/West Brabant | Realisatie 2023 | Begroting 2023 | Verschil |
|---|---|---|---|
| Opbrengsten uit tarieven | | | - |
| Mutatie financieringsoverschot/-tekort | 3.066 | 3.365 | -299 |
| Opbrengsten uit tarieven | 3.066 | 3.365 | -299 |
| | | | |
| Correctie wettelijk budget voorgaande jaren | | | - |
| Overige opbrengsten | 17 | 14 | 3 |
| | | | |
| Som der bedrijfsopbrengsten | 3.083 | 3.379 | -296 |

Wettelijk aanvaardbaar budget 2023
Het budget aanvaardbare kosten is € 299.000 lager dan begroot. Dit wordt vooral veroorzaakt doordat de verrekening met 't Witte Kruis anders uitvalt hierdoor -€ 48.000 minder budget, minder vrije marge gelden -€246.000, minder loonbudget door lagere bezetting -€ 43.000 en hogere opbrengst initiële opleidingskosten vanuit de RAV +€ 38.000.

lasten

| (in duizenden euro's)<br>Specificatie lasten MKA Midden/West Brabant | Realisatie 2023 | Begroting 2023 | Verschil |
|---|---|---|---|
| Salarissen en sociale lasten | 2.269 | 2.328 | -59 |
| FLO-kosten/regeling bezwarende beroepen | | | - |
| Personeel derden | 289 | 50 | 239 |
| Overige personeelskosten | 174 | 223 | -49 |
| Kapitaallasten | 7 | 9 | -2 |
| Huisvestingskosten | | | - |
| Doorbelasting Het Service Centrum/GGD | 30 | 31 | -1 |
| Toevoeging voorzieningen | 41 | | 41 |
| Overige bedrijfskosten | 362 | 610 | -248 |
| | | | |
| Som der bedrijfslasten | 3.171 | 3.250 | -79 |

Salariskosten
De onderschrijding van - €59.000 t.o.v. de begroting wordt grotendeels veroorzaakt door:

- 1,2 fte onder de begrote formatie -€96.000;
- 2% lagere cao stijging dan waar in de begroting rekening mee is gehouden -€ 38.000;
- Kosten inzet flexpool medewerkers +€ 53.000;
- Meer ORT/overwerk +€ 22.000.

Personeel derden
De overschrijding van +€ 239.000 t.o.v. de begroting komt door extra vervanging i.v.m. ziekte en een lager dan begrote formatie.

Overige personeelskosten
De onderschrijding van -€ 49.000 t.o.v. de begroting wordt grotendeels veroorzaakt door:

- Hogere kosten studiefaciliteiten en reis & verblijfkosten en studie +€ 21.000;
- Hogere kosten dienstreizen +€ 18.000;
- Minder kosten initiële opleidingen -€73.000;
- Minder kosten woon-werk verkeer -€ 11.000;
- Minder kosten personeelsactiviteiten -€ 3.000.

Toevoeging voorzieningen
De niet begrote toevoeging bedraagt € 41.000. Doordat de voorziening tegen het huidige uurloon wordt opgenomen en er een forse loonstijging is en omdat er sinds dit jaar meer mensen deelnemen aan tijdsparen is de voorziening fors toegenomen:

- PLB-uren +€ 31.000;
- Tijdsparen +€ 10.000.

Overige bedrijfskosten
De onderschrijding van -€ 248.000 t.o.v. de begroting wordt grotendeels veroorzaakt door:

- Project zorgcoördinatie, dit jaar nog geen kosten -€ 195.000;
- AI-tool voor proactieve ondersteuning bij spreiding en beschikbaarheid is vertraagd t.o.v. begroting hierdoor -€ 57.000 minder kosten;
- Kosten voor een niet begrote projectleider MAZ op de meldkamer +€ 12.000.

Resultaat
Het resultaat uit gewone bedrijfsuitoefening is € 88.503 negatief ten opzichte van een begroot resultaat van +€ 128.048. In de volgende tabel is het verschil tussen realisatie en begroting weergegeven.

| (in duizenden euro's)<br>MKA Midden/West Brabant | Verschil realisatie-begroting |
|---|---|
| Opbrengsten | |
| Opbrengsten uit tarieven | -299 |
| Correctie wettelijk budget voorgaande jaren | - |
| Overige opbrengsten | 3 |
| Som der bedrijfsopbrengsten | -296 |
| Kosten | |
| Salarissen en sociale lasten | -59 |
| FLO-kosten/regeling bezwarende beroepen | - |
| Personeel derden | 239 |
| Overige personeelskosten | -49 |
| Kapitaallasten | -2 |
| Huisvestingskosten | - |
| Doorbelasting Het Service Centrum/GGD | -1 |
| Toevoeging voorzieningen | 41 |
| Overige bedrijfskosten | -248 |
| Financiële baten en lasten | |
| Som der bedrijfslasten | -79 |
| Totaal saldo van baten en lasten uit gewone bedrijfsvoering | -217 |

Ziekteverzuim
Het ziekteverzuimpercentage over 2023 van de Meldkamer Midden- en West-Brabant bedroeg exclusief zwangerschapsverlof 4,06%.

## Bijlage 11 Overzicht van baten en lasten 2023 RAV Brabant-Noord

| | Realisatie 2023 | Begroting 2023 | | Realisatie 2022 |
|---|---|---|---|---|
| | € | € | | € |
| **Bedrijfsopbrengsten** | | | | |
| Opbrengsten uit tarieven | 25.210.653 | 27.095.753 | | 23.974.240 |
| Overige opbrengsten | 2.488.757 | 1.213.257 | | 2.227.742 |
| Vrijval voorzieningen | | | | |
| **Som der bedrijfsopbrengsten** | **27.699.410** | **28.309.010** | **-** | **26.201.982** |
| **Bedrijfslasten** | | | | |
| Salarissen en sociale lasten | 18.061.080 | 19.471.788 | | 17.237.912 |
| FLO-kosten/regeling bezwarende beroepen | 2.025.471 | 927.000 | | 1.791.786 |
| Personeel derden | 543.453 | 820.000 | | 906.504 |
| Overige personeelskosten | 995.715 | 1.170.860 | | 1.005.055 |
| Kapitaallasten | 981.894 | 1.205.268 | | 907.705 |
| Huisvestingskosten | 766.420 | 723.290 | | 676.943 |
| Doorbelasting Het Service Centrum | 601.068 | 595.000 | | 557.448 |
| Toevoeging voorzieningen | 265.266 | 130.000 | | 222.860 |
| Overige bedrijfskosten | 2.589.913 | 3.225.679 | | 2.708.962 |
| **Som der bedrijfslasten** | **26.830.281** | **28.268.884** | **-** | **26.015.175** |
| | **869.129** | **40.126** | **-** | **186.807** |
| **Financiële baten en lasten** | **36.570** | **-88.882** | | **-58.948** |
| **Gerealiseerd totaal saldo van baten en lasten** | **905.699** | **-48.753** | **-** | **127.859** |
| Mutatie algemene reserve | - | - | | - |
| Mutatie bestemmingsreserve | | | | -51.270 |
| Mutatie reserve aanvaardbare kosten | - | - | | - |
| **GEREALISEERD RESULTAAT** | **905.699** | **-48.753** | | **179.129** |

Financiële gang van zaken in 2023

Baten

(in duizenden euro's)

| Specificatie baten RAV Brabant Noord | Realisatie 2023 | Begroting 2023 | Verschil |
|---|---|---|---|
| Opbrengsten uit tarieven | 27.054 | 27.096 | -42 |
| Mutatie financieringsoverschot/-tekort | -1.843 | | -1.843 |
| Opbrengsten uit tarieven | 25.211 | 27.096 | -1.885 |
| | | | |
| Correctie wettelijk budget voorgaande jaren | - | - | - |
| Overige opbrengsten | 2.489 | 1.213 | 1.276 |
| Vrijval voorzieningen | | | - |
| Som der bedrijfsopbrengsten | 27.700 | 28.309 | -609 |

Wettelijk aanvaardbaar budget 2023
De lagere NzA baten ad - € 1.885.000 worden voornamelijk veroorzaakt door minder paraatheidsuitbreiding ad -€ 1.406.000, minder budget vrije marge ad -€ 363.000, lager budget overige loonkosten ad -€ 550.000. Daarnaast een hoger budget Spreiding en Beschikbaarheid, omdat er een hogere loonindex is dan begroot ad +€ 266.000 en minder budget vrije marge naar de meldkamer ad +€ 150.000.

Overige opbrengsten
De overschrijding van +€ 1.276.000 ten opzichte van de begroting wordt voornamelijk veroorzaakt door meer budget vanuit het ministerie van VWS is voor de FLO kosten (Functioneel Leeftijds Ontslag). In de laatste maanden van 2023 heeft er een aanzienlijke aanpassing op voorgaande jaren plaatsgevonden waardoor er extra kosten zijn gemaakt. Deze kosten worden voor 95% vergoed door het ministerie van VWS.

lasten

(in duizenden euro's)

| Specificatie lasten RAV Brabant Noord | Realisatie 2023 | Begroting 2023 | Verschil |
|---|---|---|---|
| Salarissen en sociale lasten | 18.061 | 19.471 | -1.410 |
| FLO-kosten/regeling bezwarende beroepen | 2.026 | 927 | 1.099 |
| Personeel derden | 543 | 820 | -277 |
| Overige personeelskosten | 996 | 1.171 | -175 |
| Kapitaallasten | 982 | 1.205 | -223 |
| Huisvestingskosten | 766 | 723 | 43 |
| Doorbelasting Het Service Centrum/GGD | 601 | 595 | 6 |
| Toevoeging voorzieningen | 265 | 130 | 135 |
| Overige bedrijfskosten | 2.590 | 3.226 | -636 |
| | | | |
| Som der bedrijfslasten | 26.830 | 28.268 | -1.438 |

Salariskosten
De onderschrijding -€1.410.000 ten opzichte van de begroting wordt met name veroorzaakt door:

- 8,86 fte lagere inzet dan begroot - €568.000;
- Lagere cao stijging van 2% dan in begroting opgenomen -€ 292.000;
- Lagere kosten doorberekening ondersteunende diensten -€ 134.000;
- Minder kosten ORT en overwerk - € 248.000;
- Lagere kosten ouderschapsverlof - € 92.000;
- Hogere uitkering ziektegelden - € 123.000.

FLO-kosten
Deze kosten zijn aanzienlijk hoger dan begroot, er heeft in de laatste maanden van 2023 een aanzienlijke aanpassing op voorgaande jaren plaatsgevonden waardoor er extra kosten zijn gemaakt. Deze kosten worden voor 95% vergoed door het ministerie van VWS.

Personeel derden
De onderschrijding ad - € 277.000 wordt veroorzaakt doordat de formatie binnen RAV Brabant Noord steeds beter op orde is door instroom van leerlingen.

Overige personeelskosten
De onderschrijding van -€ 175.000 wordt met name veroorzaakt door:

- Minder opleidingskosten dan verwacht - € 180.000, de uren van trainers worden sinds dit boekjaar verwerkt in de salariskosten;
- Lagere kosten werving en selectie - € 19.000;
- Lagere verzekeringskosten - € 17.000;
- Hogere kosten personeelsactiviteiten + € 20.000;
- Hogere kledingkosten + € 25.000;
- Meer arbo-kosten + € 7.000.

Kapitaallasten
De onderschrijding van de kapitaallasten ad -€ 223.000 wordt voornamelijk veroorzaakt doordat de aanschaf van de kleding later in het jaar heeft plaatsgevonden. Daarnaast is ook de levering binnen het wagenpark verschoven naar eind 2023 en begin 2024.

Huisvestingskosten
De overschrijding ad +€ 43.000 wordt met name veroorzaakt door hogere energiekosten ad + € 61.000 en hogere schoonmaakkosten + € 27.000. Er zijn daarnaast lagere kosten voor onderhoud - € 23.000 en inventaris - € 17.000.

Toevoeging voorzieningen
In 2023 heeft er een dotatie plaatsgevonden aan de voorziening PLB-uren (persoonlijk levensfase budget) voor alle niet opgenomen uren. Ook voor de tijdsspaarregeling is vanaf 2022 een voorziening opgenomen. Aangezien de voorzieningen tegen het huidige uurloon wordt opgenomen en er een forse loonstijging was in 2023 en er met name meer gebruik van de tijdspaarregeling wordt gemaakt zijn deze dotaties toegenomen.

Overige bedrijfskosten
De overige bedrijfskosten komen ten opzichte van de begroting 2023 - €636.000 lager uit, dit is grotendeels te verklaren door:

- Lagere medische bedrijfskosten - € 198.000;
- lagere kosten wagenpark - € 96.000, met name lagere brandstofkosten in verband met prijsaanpassingen - € 101.000, lagere verzekeringskosten - € 16.000, echter hogere kosten onderhoud + € 21.000;
- Minder kosten diensten derden, zoals advies en dienstverlening - € 62.000,
- Lagere bedrijfskosten - € 79.000 , vanwege minder uitgaven voor contributies en lidmaatschappen - € 11.000 en een lagere afboeking voor dubieuze debiteuren - € 70.000;
- Lagere projectkosten vanuit de vrije margeregeling - € 197.000.

Resultaat
Het resultaat uit gewone bedrijfsuitoefening is € 905.699 positief ten opzichte van een begroot resultaat van € 48.753 negatief. In de volgende tabel is het verschil tussen realisatie en begroting weergegeven.

Ziekteverzuim
Het ziekteverzuimpercentage over 2023 van de RAV Brabant-Noord bedroeg exclusief zwangerschapsverlof 6,22%.

| (in duizenden euro's)<br>RAV Brabant Noord | Verschil realisatie-begroting |
|---|---|
| Opbrengsten | |
| Opbrengsten uit tarieven | -1.885 |
| Correctie wettelijk budget voorgaande jaren | - |
| Overige opbrengsten | 1.276 |
| Aanwendingvoorzieningen | - |
| Som der bedrijfsopbrengsten | -609 |
| | |
| Kosten | |
| Salarissen en sociale lasten | -1.410 |
| FLO-kosten/regeling bezwarende beroepen | 1.099 |
| Personeel derden | -277 |
| Overige personeelskosten | -175 |
| Kapitaallasten | -223 |
| Huisvestingskosten | 43 |
| Doorbelasting Het Service Centrum/GGD | 6 |
| Toevoeging voorzieningen | 135 |
| Overige bedrijfskosten | -636 |
| Financiële baten en lasten | -126 |
| | |
| Som der bedrijfslasten | -1.564 |
| | |
| Totaal saldo van baten en lasten uit gewone bedrijfsvoering | 955 |

## Bijlage 12 Overzicht van baten en lasten 2023 RAV Midden- en West-Brabant

| | Realisatie 2023 | Begroting 2023 | Realisatie 2022 |
|---|---|---|---|
| | € | € | € |
| **Bedrijfsopbrengsten** | | | |
| Opbrengsten uit tarieven | 45.940.685 | 49.341.590 | 43.621.083 |
| Overige opbrengsten | 5.124.661 | 2.880.160 | 4.419.373 |
| Vrijval voorzieningen | | | |
| **Som der bedrijfsopbrengsten** | **51.065.346** | **52.221.750** | **48.040.456** |
| **Bedrijfslasten** | | | |
| Salarissen en sociale lasten | 32.155.430 | 34.418.340 | 29.836.918 |
| FLO-kosten/regeling bezwarende beroepen | 4.530.543 | 2.497.000 | 3.935.293 |
| Personeel derden | 2.567.183 | 2.470.000 | 2.671.858 |
| Overige personeelskosten | 1.747.212 | 1.996.882 | 1.794.497 |
| Kapitaallasten | 1.967.487 | 2.276.540 | 1.819.973 |
| Huisvestingskosten | 1.615.934 | 1.655.950 | 1.467.272 |
| Doorbelasting Het Service Centrum | 1.045.852 | 1.015.000 | 969.954 |
| Toevoeging voorzieningen | 471.182 | 185.000 | 373.915 |
| Overige bedrijfskosten | 5.093.446 | 5.701.701 | 5.240.690 |
| **Som der bedrijfslasten** | **51.194.269** | **52.216.413** | **48.110.370** |
| | **-128.923** | **5.334** | **-69.914** |
| **Financiële baten en lasten** | **184.598** | **-27.595** | **15.332** |
| **Gerealiseerd totaal saldo van baten en lasten** | **55.675** | **-22.261** | **-54.582** |
| Mutatie algemene reserve | - | - | - |
| Mutatie bestemmingsreserve | -73.849 | | -56.218 |
| Mutatie reserve aanvaardbare kosten | - | - | - |
| **GEREALISEERD RESULTAAT** | **129.524** | **-22.261** | **1.636** |

Financiële gang van zaken in 2023

Baten

(in duizenden euro's)

| Specificatie baten RAV Midden/West Brabant | Realisatie 2023 | Begroting 2023 | Verschil |
|---|---|---|---|
| Opbrengsten uit tarieven | 54.492 | 49.342 | 5.150 |
| Mutatie financieringsoverschot/-tekort | -8.551 | | -8.551 |
| Opbrengsten uit tarieven | 45.941 | 49.342 | -3.401 |
| | | | |
| Correctie wettelijk budget voorgaande jaren | - | - | - |
| Overige opbrengsten | 5.124 | 2.880 | 2.244 |
| Vrijval voorzieningen | | | - |
| Som der bedrijfsopbrengsten | 51.065 | 52.222 | -1.157 |

Wettelijk aanvaardbaar budget 2023
De lagere NzA baten ad - € 3.401.000 worden veroorzaakt door minder paraatheidsuitbreiding ad -€ 1.019.000, minder budget vrije marge ad -€ 588.000, lager budget initiële opleidingskosten ad -€ 1.427.000 en minder overige loonkosten ad -€ 1.111.000. Daarnaast een hoger budget Spreiding en Beschikbaarheid, omdat er een hogere loonindex is dan begroot ad +€ 523.000 en minder budget vrije marge naar de meldkamer ad +€ 247.000.

Overige opbrengsten
De overschrijding van +€ 2.244.000 ten opzichte van de begroting wordt voornamelijk veroorzaakt door meer budget vanuit het ministerie van VWS is voor de FLO kosten (Functioneel Leeftijds Ontslag). In de laatste maanden van 2023 heeft er een aanzienlijke aanpassing op voorgaande jaren plaatsgevonden waardoor er extra kosten zijn gemaakt. Deze kosten worden voor 95% vergoed door het ministerie van VWS.

lasten

(in duizenden euro's)

| Specificatie lasten RAV Midden/West Brabant | Realisatie 2023 | Begroting 2023 | Verschil |
|---|---|---|---|
| Salarissen en sociale lasten | 32.155 | 34.418 | -2.263 |
| FLO-kosten/regeling bezwarende beroepen | 4.531 | 2.497 | 2.034 |
| Personeel derden | 2.567 | 2.470 | 97 |
| Overige personeelskosten | 1.747 | 1.997 | -250 |
| Kapitaallasten | 1.967 | 2.277 | -310 |
| Huisvestingskosten | 1.616 | 1.656 | -40 |
| Doorbelasting Het Service Centrum/GGD | 1.046 | 1.015 | 31 |
| Toevoeging voorzieningen | 471 | 185 | 286 |
| Overige bedrijfskosten | 5.094 | 5.702 | -608 |
| | | | |
| Som der bedrijfslasten | 51.194 | 52.217 | -1.023 |
| | | | |
| | -129 | 5 | -134 |
| Financiële baten en lasten | 258 | -27 | 285 |
| | 129 | -22 | 151 |

Salariskosten
De onderschrijding -€2.263.000 ten opzichte van de begroting wordt met name veroorzaakt door:

- 17,49 fte lagere inzet dan begroot - € 1.182.000;
- Lagere cao stijging van 2% dan in begroting opgenomen -€ 522.000;
- Lagere kosten doorberekening ondersteunende diensten -€ 232.000;
- Minder kosten ORT en overwerk - € 194.000;
- Lagere kosten ouderschapsverlof - € 77.000;
- Hogere uitkering ziektegelden - € 177.000.
- Incidentele uitkering / ontslagvergoeding +€ 84.000

FLO-kosten
Deze kosten zijn aanzienlijk hoger dan begroot, er heeft in de laatste maanden van 2023 een aanzienlijke aanpassing op voorgaande jaren plaatsgevonden waardoor er extra kosten zijn gemaakt. Deze kosten worden voor 95% vergoed door het ministerie van VWS.

Personeel derden
Een kleine overschrijding ad +€ 97.000 wordt veroorzaakt door meer inhuur i.v.m. het op orde houden van de paraatheid. Daarnaast mag een groot aantal leerlingen nog niet zelfstandig op de auto.

Overige personeelskosten
De onderschrijding ad -€250.000 wordt grotendeels veroorzaakt door:

- Lagere opleidingskosten dan verwacht - € 280.000, de uren van trainers worden verwerkt in de salariskosten;
- Lagere kosten werving & selectie - € 32.000;
- Lagere verzekeringskosten - € 11.000;
- Hogere kosten personeelsactiviteiten + € 23.000;
- Hogere kledingkosten + € 42.000;
- Meer arbo-kosten + € 19.000.

Kapitaallasten
De onderschrijding van de kapitaallasten ad -€ 310.000 wordt voornamelijk veroorzaakt doordat de aanschaf van de kleding later in het jaar heeft plaatsgevonden. Daarnaast is ook de levering binnen het wagenpark verschoven naar eind 2023 en begin 2024.

Huisvestingskosten
De onderschrijding ad -€ 40.000 wordt met name veroorzaakt door lagere kosten voor onderhoud - € 44.000, inrichting - € 47.000 en inventaris - € 20.000. Echter er zijn hogere energiekosten ad + € 70.000.

Toevoeging voorzieningen
In 2023 heeft er een dotatie plaatsgevonden aan de voorziening PLB-uren (persoonlijk levensfase budget) voor alle niet opgenomen uren. Ook voor de tijdsspaarregeling is vanaf 2022 een voorziening opgenomen. Aangezien de voorzieningen tegen het huidige uurloon wordt opgenomen en er een forse loonstijging was in 2032 en er met name meer gebruik van de tijdspaarregeling wordt gemaakt zijn deze dotaties toegenomen.

Overige bedrijfskosten
De overige bedrijfskosten komen ten opzichte van de begroting 2023 - €608.000 lager uit, dit is grotendeels te verklaren door:

- Lagere medische bedrijfskosten - € 40.000;
- lagere kosten wagenpark - € 194.000, met name lagere brandstofkosten in verband met prijsaanpassingen - € 210.000, lagere verzekeringskosten - € 41.000, echter hogere kosten onderhoud + € 57.000;
- Minder bedrijfskosten, zoals vakliteratuur, contributies en lidmaatschappen - € 27.000;
- Lagere projectkosten vanuit de vrije margeregeling - € 343.000.

Resultaat
Het resultaat uit gewone bedrijfsuitoefening is € 129.524 positief ten opzichte van een begroot resultaat van € 22.261 negatief. In de volgende tabel is het verschil tussen realisatie en begroting weergegeven.

| (in duizenden euro's)<br>RAV Midden/West Brabant | Verschil realisatie-begroting |
|---|---|
| Opbrengsten | |
| Opbrengsten uit tarieven | -3.401 |
| Correctie wettelijk budget voorgaande jaren | - |
| Overige opbrengsten | 2.244 |
| Aanwending voorzieningen | - |
| Som der bedrijfsopbrengsten | -1.157 |
| | |
| Kosten | |
| Salarissen en sociale lasten | -2.263 |
| FLO-kosten/regeling bezwarende beroepen | 2.034 |
| Personeel derden | 97 |
| Overige personeelskosten | -250 |
| Kapitaallasten | -310 |
| Huisvestingskosten | -40 |
| Doorbelasting Het Service Centrum/GGD | 31 |
| Toevoeging voorzieningen | 286 |
| Overige bedrijfskosten | -608 |
| Financiële baten en lasten | -285 |
| | |
| Som der bedrijfslasten | -1.308 |
| | |
| Totaal saldo van baten en lasten uit gewone bedrijfsvoering | 151 |

Ziekteverzuim
Het ziekteverzuimpercentage over 2023 van de RAV Midden- en West-Brabant bedroeg exclusief zwangerschapsverlof 5,70%.