# JAARSTUKKEN 2020

Regionale Ambulance Voorziening
BRABANT MIDDEN-WEST-NOORD

# INLEIDING

Voor u ligt de jaarrekening 2020 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 € 173.720,=.

Het Algemeen Bestuur van de RAV is bevoegd om de jaarrekening 2020 vast te stellen.

's-Hertogenbosch, 7 april 2021

| | |
|---|---|
| Mevrouw M.T.M. Hendrickx | Dhr. G.T.B. Jacobs |
| Voorzitter van het Dagelijks Bestuur | Secretaris |

# INHOUDSOPGAVE


JAARVERSLAG ..... 3
1 BELEIDSVERANTWOORDING ..... 4
1.1 Doelstelling en activiteiten ..... 4
1.2 Ontwikkelingen ..... 5
1.3 Realisatie beleid ..... 6
1.3 Vooruitzichten ..... 8
1.4 Financiële gang van zaken 2020 ..... 9
1.5 Risicomanagement 2020 ..... 10
2 PARAGRAFEN ..... 11
2.1 Paragraaf inkoop ..... 11
2.2 Paragraaf onderhoud kapitaalsgoederen ..... 11
2.3 Paragraaf bedrijfsvoering ..... 12
2.4 Paragraaf personeel ..... 16
2.5 Paragraaf financiering ..... 17
2.6 Paragraaf weerstandsvermogen en risicobeheersing ..... 18
2.7 Beleidsindicatoren ..... 20
2.8 Begrotingsrechtmatigheid 2020 ..... 21
JAARREKENING ..... 23
3 GRONDSLAGEN ..... 24
3.1 Algemene grondslagen ..... 24
3.2 Specifieke grondslagen van waardering ..... 24
4 BALANS PER 31 DECEMBER 2020 ..... 26
5 TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2020 ..... 27
5.1 Activa ..... 27
5.2 Passiva ..... 30
6 NIET IN DE BALANS OPGENOMEN VERPLICHTINGEN ..... 33
7 WET NORMERING BEZOLDIGING TOPFUNCTIONARISSEN ..... 34
8 OVERZICHT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2020 ..... 36
9 TOELICHTING OP OVERZICHT VAN BATEN EN LASTEN 2020 ..... 37
10 OVERIGE GEGEVENS ..... 42
10.1 Resultaatbestemming ..... 42
10.2 Bestuursverklaring ..... 43
10.3 Controleverklaring van de onafhankelijke accountant ..... 44

BIJLAGEN
Bijlage 1 Staat van vaste activa ..... 46
Bijlage 2 Staat van reserves en voorzieningen ..... 48
Bijlage 3 Staat van langlopende schulden ..... 49
Bijlage 4 Bestuurssamenstelling ..... 50
Bijlage 5 Outputrapportage ..... 51
Bijlage 6 Specificatie financieringsverschil ..... 56
Bijlage 7 Kostenverdeelstaat van Het Service Centrum ..... 57
Bijlage 8 Overzicht van baten en lasten over 2020 per afdeling ..... 58
Bijlage 9 MKA Brabant-Noord ..... 59
Bijlage 10 MKA Midden- en West-Brabant ..... 62
Bijlage 11 RAV Brabant-Noord ..... 65
Bijlage 12 RAV Midden- en West-Brabant ..... 69

# JAARVERSLAG

# 1 BELEIDSVERANTWOORDING

## 1.1 Doelstelling en activiteiten

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

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

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

**Governancecode zorg daterend uit 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

*Coronacrisis (COVID-19)*
Het jaar 2020 stond in het teken van de COVID-19-pandemie. Op 26 februari 2020 vervoerde de RAV Brabant Midden-West-Noord de eerste met COVID-19 besmette patiënt in Nederland naar het ziekenhuis in Tilburg. De dagen daarna volgde de besmettingen elkaar in snel tempo op, en werd Brabant het epicentrum van de Corona-pandemie in Nederland. Eind februari werd opgeschaald naar code oranje en een CBT (crisisbeleidsteam) ingesteld. In juli kon worden afgeschaald naar code groen, maar na de zomer volgde de tweede golf die eind december nog steeds aanwezig was. Code oranje gold weer vanaf oktober tot de rest van het jaar. De crisis had een groot effect op onze reguliere dienstverlening. De hoge pieken in het ziekteverzuim hadden hun neerslag op de inzetbaarheid van medewerkers en daardoor de paraatheid en de prestaties.

In maart en april was er een groot ritaanbod van Corona besmette patiënten naar het ziekenhuis, en van overplaatsingen vanuit de Brabantse ziekenhuizen naar elders in het land. Het reguliere ambulancevervoer nam af, waardoor de ritproductie achterbleef op het reguliere niveau. Wel was er sprake van een stijging van de gemiddelde duur van de hulpverleningen doordat:

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

Door dit alles was er in 2020 een forse verslechtering van de prestaties.

Om de personeelscapaciteit te waarborgen tijdens de crisis werden de meeste neventaken tijdelijk gestopt. Opleiding en training werden voor de rest van het jaar afgelast, niet alleen met het oog op de capaciteit, maar ook om de medewerkers na de piek van de crisis te ontzien en de tijd te geven om te herstellen. Na de zomerperiode werden een aantal kritische opleidingen hervat. Kantoorpersoneel werkte zoveel mogelijk thuis en bijna alle overleggen vonden digitaal plaats.

Als gevolg van de crisis werden extra kosten gemaakt, o.a. vanwege het verbruik van grote hoeveelheden PBM en de inzet van externe vervoerders voor de overplaatsingen naar ziekenhuizen elders in het land. De extra gemaakte kosten worden, indien er verder geen budgetruimte op andere posten is door de zorgverzekeraars en het ministerie van VWS vergoed.

*Wet ambulancezorgvoorzieningen (Wav)*
Op 1 januari 2021 werd de Wet ambulancevoorzieningen van kracht. Hierin is vastgelegd dat de vergunning tot ambulancezorg verleend wordt aan de huidige aanbieders, onder strakke overheidsregulering. Door de ambulancezorg wettelijk aan te merken als NEDAB (niet-economische dienst van algemeen belang) wordt voorkomen dat Europese aanbesteding plaats dient te vinden. Een mooie ontwikkeling, die de druk van de ketel haalt, maar die niet betekent dat we achterover kunnen leunen. De overheid gaat nauwlettend volgen of RAV-en aan de strenge eisen voldoen.

## 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 2020 werden voor beide RAV's afspraken gemaakt over een drietal prestatie-indicatoren: responstijd urgentie A1, responstijd urgentie A2 en nalevingsscore op de protocollen van het meldkameruitvraagsysteem ProQA.

- Responstijd urgentie A1: De afspraak op de responstijden A1 over 2020 met de zorgverzekeraars (94% binnen 15 minuten aangereden) werd in beide regio's niet behaald. De RAV Midden- en West-Brabant behaalde een overschrijdingspercentage van 12,4% en de RAV Brabant-Noord scoorde 8,7%
- Responstijd urgentie A2: Brabant-Noord scoorde 3,8% en Midden- en West-Brabant 2,7%. Hiermee werd in beide regio's de prestatieafspraak (95% binnen 30 minuten aangereden) ruim behaald.
- ProQA nalevingsscore: Zowel de RAV Midden- en West-Brabant als de RAV Brabant-Noord scoorde in 2020 96% nalevingsscore. De prestatieafspraak van 94% werd daarmee door beide RAV's behaald.

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

*Productie en prestaties*

In beide regio's steeg het overschrijdingspercentage op de ritten met urgentie A1 in vergelijking met vorig jaar. Het achterblijven van de prestaties, ondanks de uitgevoerde paraatheidsuitbreidingen, is te wijten aan de gevolgen van de Covid-19-crisis (zie toelichting onder 1.2).

De vraag naar personeel in de acute zorg blijft onveranderd hoog, waardoor het nog steeds erg lastig is om voldoende geschikte ambulanceverpleegkundigen aan te trekken. Voldoende geschikt personeel is een voorwaarde voor paraatheidsuitbreiding. Het is daarom belangrijk om de beschikbare middelen zo effectief mogelijk in te zetten.

Een alternatief voor reguliere paraatheidsuitbreiding is uitbreiding van het aantal zorgambulances. Voor zorgambulances is het minder lastig om geschikt personeel te vinden, en zij rijden een groot deel van het besteld vervoer weg waardoor de spoedzorg wordt ontlast. Naast het reguliere zorgambulancevervoer nemen zij ook het vervoer van personen met verward gedrag voor hun rekening. In zowel Midden- en West-Brabant als in Brabant-Noord werd het aantal zorgambulances uitgebreid. Daarnaast maakte het project Midden-complex ambulancevervoer in 2020 een doorstart, met als doel om alle zorgambulance in 2021 te upgraden naar midden-complex ambulances. Het huidige zorgambulancepersoneel wordt overeenkomstig bijgeschoold. Hierdoor kan in de loop van 2021 vrijwel al het planbaar vervoer worden uitgevoerd door de midden-complexe ambulancedivisie, waardoor de reguliere ambulances ontlast worden ten gunste van het uitvoeren van spoedvervoer.

*Paraatheid*
In de regio Midden- en West-Brabant zijn in 2020 de volgende paraatheiduitbreidingen gerealiseerd:

| | |
|---|---|
| 1 januari 2020 | Uitbreiding rapid responder (VSAZ) weekenddagen overdag op post Tilburg |
| 1 januari 2020 | Uitbreiding zorgambulance op werkdagen overdag |
| 1 september 2020 | Uitbreiding zorgambulance alle dagen overdag |

In de regio Brabant-Noord zijn in 2020 de volgende paraatheidsuitbreidingen gerealiseerd:

| | |
|---|---|
| 1 juni 2020 | Uitbreiding zorgambulance op werkdagen overdag (tijdelijk tot 31-12-2021) |
| 1 september 2020 | Uitbreiding reguliere ambulance alle dagen avonddienst post Berlicum* |

**) Vanwege een meer centrale ligging werd de post Veghel in oktober opgeheven en is de daar draaiende dagdienst verplaatst naar de nieuwe post Berlicum.*

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

Pilot Verpleegkundig specialisten ambulancezorg in het primair proces: In het kader van zorgdifferentiatie is in januari 2019 een pilot gestart waarbij verpleegkundig specialisten ambulancezorg in de regio Tilburg worden ingezet in het primair proces. Tijdens de Covid-19-crisis werden zij tijdelijk ingezet als extra ondersteuning. In het voorjaar van 2021 worden alle verpleegkundig specialisten ingezet in de parate dienst, naast Tilburg ook in de regio Den Bosch en in de tweede helft van 2021 in de regio Breda.

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

Project medium-care ambulances: De landelijke pilots Medium Care zijn positief geëvalueerd waarna er groen licht was voor verdere uitrol in het land. Het project om onze zorgambulances te upgraden naar volwaardige midden-complexe ambulances is vanwege de Coronacrisis vertraagd, maar maakte vanaf september 2020 een doorstart. Verwachting is dat de eerste midden-complexe ambulances in het eerste halfjaar van 2021 operationeel zijn.

Zorgevaluatie: De in 2015 gestarte thematische zorgevaluaties (in het kader van het project Patiëntveiligheid van binnenuit) werd in 2020 voortgezet. Speciaal hiervoor getrainde verpleegkundigen scoren de ritten van collega's en koppelen deze scores terug door middel van evaluatiegesprekken. Doel is door het verkrijgen van (zelf)inzicht in de kwaliteit van het verpleegkundig/medisch handelen, de kwaliteit van zorg en dus de patiëntveiligheid verder te vergroten. In 2019 werd gestart met dezelfde evaluatiemethodiek voor de ambulancechauffeurs. Als gevolg van de Covid-19-pandemie is de zorgevaluatie in 2020 grotendeels stil komen te liggen.
Nevenactiviteiten werden gestaakt, om zoveel mogelijk medewerkers in de rijdienst in te kunnen zetten.

Voortgang van het primaire proces ondanks het verhoogde ziekteverzuim en de langere rittijden had de hoogste prioriteit. De verwachting is dat de zorgevaluatie in het voorjaar van 2021 weer kan worden opgepakt.

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

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

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

*Landelijke meldkamersamenwerking (LMS)*
Een langlopende landelijke ontwikkeling is de LMS. Alle meldkamers in Nederland moeten conform de nieuwe regio-indeling worden samengebracht in maximaal 10 meldkamerlocaties. De ingebruikname door de centralisten van Brabant-Noord en Brabant-Zuidoost van de verbouwde meldkamer Oost-Brabant in ’s-Hertogenbosch vond in april 2019 plaats. De ingebruikname van de nieuwbouw van de meldkamer in Bergen op Zoom door de centralisten van de MKA Midden- en West-Brabant en Zeeland in juli 2020. In 2020 werden voor beide meldkamers ambulancezorg convenanten afgesloten tussen de hierin samenwerkende RAV’en.

## 1.3 Vooruitzichten

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

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

Zorgcoördinatie loopt vooruit op het streven naar meer samenwerking van ketenpartners bij het optimaal beantwoorden van de zorgvraag van de patiënt.

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

## 1.4 Financiële gang van zaken 2020

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 2020 ten opzichte van de begroting als volgt ontwikkeld.

(in duizenden euro's)

| AFDELING | Realisatie 2020 | Begroting 2020 | Verschil |
|---|---|---|---|
| MKA Brabant Noord | 1.977 | 2.303 | -326 |
| MKA Midden/West Brabant | 2.865 | 3.084 | -218 |
| RAV Brabant Noord | 22.399 | 21.987 | 412 |
| RAV Midden/West Brabant | 39.406 | 39.167 | 239 |
| Totaal RAV Brabant Midden-West-Noord | 66.647 | 66.541 | 107 |

Lasten

De ontwikkeling van de bedrijfslasten is als volgt.

(in duizenden euro's)

| AFDELING | Realisatie 2020 | Begroting 2020 | Verschil |
|---|---|---|---|
| MKA Brabant Noord | 1.931 | 2.361 | -430 |
| MKA Midden/West Brabant | 2.776 | 3.137 | -361 |
| RAV Brabant Noord | 22.228 | 22.223 | 5 |
| RAV Midden/West Brabant | 39.548 | 38.853 | 695 |
| Totaal RAV Brabant Midden-West-Noord | 66.483 | 66.575 | -92 |

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 2020 | Begroting 2020 | Verschil |
|---|---|---|---|
| MKA Brabant Noord | | - | - |
| MKA Midden/West Brabant | | - | - |
| RAV Brabant Noord | -39 | -80 | 41 |
| RAV Midden/West Brabant | 49 | -20 | 69 |
| | | - | - |
| Totaal RAV Brabant Midden-West-Noord | 10 | -100 | 110 |

Resultaten

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

(in duizenden euro's)

| AFDELING | Realisatie 2020 | Begroting 2020 | Verschil |
|---|---|---|---|
| MKA Brabant Noord | 46 | -58 | 104 |
| MKA Midden/West Brabant | 89 | -54 | 143 |
| RAV Brabant Noord | 132 | -316 | 448 |
| RAV Midden/West Brabant | -93 | 295 | -388 |
| Totaal RAV Brabant Midden-West-Noord | 174 | -133 | 307 |

## 1.5 Risicomanagement 2020

| Onderwerp | Is het onderwerp aan de orde? (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; | ja | Binnen het Mangement Team (MT) heeft er in 2020 een transitie plaats gevonden om het MT toekomst bestendiger te maken. Enkele MT leden gaan nl. richting pensioensgerechtigde leeftijd. Er is nu een eenhoofdige leiding op beide RAV's en HR en Bedrijfsondersteuning worden nu ook vertegenwoordigd bij het MT. |
| 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? | nee | |
| Is er sprake van een continuïteitsveronderstelling? * | nee | |
| Voert de organisatie in het verslagjaar een actief duurzaamheidsbeleid (energiebewustzijn, duurzame inkoop?) | ja | We hebben een duurzaamheid- en energiebeleid. In 2020 oa terug te zien bij vervangen van verlichting, de aanbesteding energie met 100% groene windenergie , optimalisatie WKO-installaties op enkele locaties. Standaard worden verder vervangingen in het onderhoud uitgevoerd met duurzame oplossingen. |

* de organisatie kan nog minimaal 1 jaar voortbestaan?

# 2 PARAGRAFEN

## 2.1 Paragraaf inkoop

In 2020 is verder uitvoering gegeven aan het Inkoopwerkplan. Er is prioriteit gegeven aan inkopen die bij de spendanalyse voor financiële rechtmatigheid (Jaarrekening 2019) als niet rechtmatig zijn beoordeeld. Dit heeft geresulteerd dat de onrechtmatigheden op de inkopen fors zijn verminderd. Er is in onze optiek nog maar één contract met een waarde van € 25.732,=, onrechtmatig. Hiermee blijft de RAV ruim onder de tolerantienorm.

## 2.2 Paragraaf onderhoud kapitaalsgoederen

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

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

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

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

*EED (Energy Efficiency Directive)*
Conform Europese regelgeving zijn we verplicht Maatschappelijk Verantwoord te Ondernemen en een Duurzaamheid en Energiebeleid te hebben. Dit heeft tot gevolg dat we komende periode t/m 2021 diverse investeringen op dit gebied gepland hebben.

Het jaar 2020 stond in het teken van de coronacrisis. Hierdoor is er gekeken om het aantal contactmomenten te beperken. Hierdoor is op het gebied van onderhoud alleen het noodzakelijke i.v.m. wet & regelgeving uitgevoerd en storingen die invloed hadden op het primaire zorgproces. Een nieuwe locatie is erbij gekomen in Berlicum om daar de zorgprestaties te verbeteren.

## 2.3 Paragraaf bedrijfsvoering

*Hét Service Centrum*

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

*Personeel*

Om het gat tussen het referentiekader Spreiding en Beschikbaarheid en de werkelijke paraatheid te dichten is het aantrekken en behouden van voldoende bevoegd en bekwaam personeel uiteraard een belangrijke organisatiedoelstelling. Om dit te realiseren zijn binnen de RAV, op basis van de doelstellingen zoals deze zijn geformuleerd in het meerjarenplan 2019 – 2021, diverse projecten gestart en vervolgd. Deze hebben er voor gezorgd dat we, ondanks de bijzondere omstandigheden door de Covid-19 crisis, in 2020 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 en het intensiveren van de ketensamenwerking.

Zorgdifferentiatie biedt niet alleen betere zorg op maat voor de patiënt, maar draagt ook bij aan efficiency van de inzet personeel en het terugdringen van het personeelstekort. Zorgdifferentiatie zie je binnen onze organisatie terug in de pilot verpleegkundig specialisten in het primair proces en in het projectplan voor 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.

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.

*Informatievoorziening/automatisering*

De RAV Brabant MWN voert taken uit binnen de zorgketen en de veiligheidsketen. De informatievoorziening en automatisering van de RAV is dan ook voornamelijk gericht op optimalisatie van de primaire processen binnen deze ketens. Voor netwerken, infrastructuur, kantoorautomatisering en het datawarehouse neemt de RAV diensten af van Hét Service Centrum (HSC). In 2020 is de inrichting met Microsoft Azure verder geprofessionaliseerd, is er identity & access management software in gebruik genomen, is het document management systeem Decos uitgefaseerd en SharePoint als vervanger geïmplementeerd.

Tenslotte is als gevolg van de COVID crisis de pilot met Microsoft Teams die al liep, omgezet in een structurele situatie, zodat alle collega's vanuit thuis digitaal konden blijven samenwerken.

De automatisering in, op, van en naar de ambulance wordt binnen de eigen organisatie door Voertuig ICT 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 artikelen, een Phishing actie en een verplichte e-learning module. Verder zijn er in 2020 diverse verbeteringen doorgevoerd zoals de eerste stappen naar een privacymanagementsysteem, diverse verbeteringen aan de gegevensbescherming, de introductie van de multi-factor authenticatie en het onder beheer brengen van smartphones en tablets van de staf in InTune. Het certificaat voor informatiebeveiliging is in 2020 dan ook behouden gebleven.

In 2020 zijn tal van grotere en kleinere vernieuwingen gerealiseerd zoals het implementeren van een nieuwe versie van Ambu Forms, de introductie van Zorgmail om digitaal te kunnen communiceren met ketenpartners, de introductie van smartphones op de ambulances en het introduceren van een platform voor gamification. Op het gebied van het werken op basis van data zijn er in 2020 als gevolg van de COVID-crisis grote stappen gezet. Zo is het aantal dashboards en rapportages flink toegenomen, is er aan diverse ketenpartners data opgeleverd en is teammanagement gaan sturen via weekstarts op basis van data. Juist ook in de crisisstructuur is er op basis van data beleid gemaakt en wordt er op basis van feiten gestuurd. Tenslotte is begin 2020 de visie op het gebied van ICT en informatievoorziening vastgesteld. Deze visie is gebaseerd op het meerjarenbeleid van de RAV, welke focus moet geven voor de projecten en vernieuwingen in de komende jaren.

Naast de aanhoudende focus op informatiebeveiliging en gegevensbescherming zal in 2021 de focus, zoals al genoemd, liggen op het doorontwikkelen van de dashboards & rapportages op basis van business intelligence, het optimaliseren van de nieuwe versie van Ambu Forms, de ondersteuning van de pilots VS op straat & zorgcoördinatie, vernieuwingen aan de navigatiesoftware en de blackbox van de ambulances en het vervangen van de applicatie die het proces zorgevaluatiebegeleiding ondersteunt. Het jaar 2021 zal voor wat betreft informatievoorziening/automatisering ook in het teken staan van de transitie van de afdeling bedrijfsvoering die ingericht gaat worden op basis van verschillende teams om slimmer en integraler te kunnen gaan (samen)werken: back-office, voertuigICT & wagenpark, facilitair, paraatheid & planning en proces- en informatiemanagement.

*Organisatie*

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

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

*Facilitaire zaken/huisvesting*

Facilitaire zaken richt zich op integrale beheersing van (en dienstverlening in en om) organisatiehuisvesting en –huishouding, ter ondersteuning van de gebruikers met ruimte, middelen, diensten en bescherming, resulterende in optimale productiviteit en kostenbeheersing voor de organisatie.

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

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

*Informatie/archiefbeheer*

De RAV is bij de inrichting van zijn informatiebeheer gehouden aan de Archiefwet 1995. Naar aanleiding van het toezichthouderverslag uit 2019 hebben wij in 2020 samen met de GGD Hart voor Brabant, GGD West Brabant en Hét Servicecentrum de uitvoering van het gemeenschappelijk beleidsplan informatiebeheer en het daarop gebaseerd herzien plan van aanpak voor het informatiebeheer verder uitgevoerd. Uitgangspunt voor dit plan van aanpak is dat we ons eerst richten op de 5 hoogste prioriteiten op basis van een uitgevoerde risicoanalyse.

Dit zijn:
1. opstellen van een informatiebeheerbeleid;
2. opstellen van een informatiebeheersplan;
3. inzichtelijk maken van risicovolle processen en inrichten van passend beheer;
4. opstellen van een vernietigingsplan
5. opstellen van een metadataschema.

Ad 1. In 2019 stelde het dagelijks bestuur en het algemeen bestuur reeds het Beleidsplan informatiebeheer (informatiebeheerbeleid) al vast.

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

Vanwege verhuizing (eind 2020) van de GGD Hart voor Brabant/HSC naar het nieuwe pand aan het Reitseplein is op 1 juli 2019 het project Archiefbewerking archiefdepot Tilburg gestart. In het oude pand stond meer dan 1 $km^2$ archief, dat nog niet bewerkt was.
Eind oktober 2020 is de bewerking van de fysieke archieven van de GGD'en en de RAV afgerond. Medio november 2020 zijn de archieven uithuis geplaatst naar een bevoegde instantie. Uiteindelijk is er 409 $m^2$ fysiek archief van de GGD'en en RAV gezamenlijk uithuis geplaatst. Bij de fysieke uithuisplaatsing van de archieven is alles goed gegaan, zonder verlies van informatie.
De overbrenging van supplementen van archieven van rechtsvoorgangers wordt in 2021 gerealiseerd.

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

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

Ad 4. Vanwege alle drukke werkzaamheden in 2020 is het vaststellen van het vernietigingsplan nog niet gerealiseerd. Dit zal begin 2021 zijn beslag krijgen.

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

*Financiën*

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

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

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

## 2.4 Paragraaf personeel

**Personeel op het niveau van de gehele organisatie**

| | Instroom aantal personen | Instroom aantal fte | Uitstroom aantal personen | Uitstroom aantal fte | Aantal personen per 31-12-2020 | aantal fte per 31-12-2020 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| Personeel in loondienst incl. leerlingen BBL | 66 | 63,51 | 38 | 30,74 | 642 | 556,39 |
| Zelfstandige (geen gezagsverhouding zoals DGA) | 2 | 1,33 | 2 | 1,19 | 4 | 1,72 |
| Ingehuurd personeel (uitzendkrachten) | 15 | 11,51 | 10 | 7,86 | 21 | 15,51 |
| Stagiaires | 13 | 12,89 | 15 | 15 | 7 | 6,89 |
| Vrijwilligers | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| **Totaal** | 96 | 89,24 | 65 | 54,79 | 674 | 580,51 |
| - waarvan zorgverleners* | 86 | 82,2 | 47 | 42,96 | 581 | 511,62 |

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

| **Verhouding cliëntgebonden personeel en niet-cliëntgebonden personeel: splitsing in MW en Bn** | **Percentage** totaal MWN % |
|---|---|
| Cliëntgebonden personeel | 86,20 |
| Niet-cliëntgebonden personeel | 13,80 |

| **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 31-12-2020 MW | Aantal fte 31-12-2020 MW | Aantal werkzame personen per 31-12-2020 BN | Aantal fte op 31-12-2020 BN |
|---|---|---|---|---|---|---|
| Ambulanceverpleegkundige | 241 | 211,26 | 153 | 137,93 | 88 | 73,33 |
| Bachelor Medisch Hulpverlening | 17 | 16,59 | 7 | 7 | 10 | 9,59 |
| Ambulancechauffeur | 213 | 195,09 | 135 | 121,91 | 78 | 73,18 |
| Zorgambulanceverpleegkundige | 28 | 20,21 | 22 | 16,5 | 6 | 3,71 |
| Zorgambulancechauffeur | 21 | 19,47 | 16 | 14,81 | 5 | 4,67 |
| Verpleegkundig centralist MKA | 40 | 31,61 | 19 | 16,17 | 21 | 15,43 |
| Niet-verpleegkundig centralist MKA | 5 | 4,5 | 5 | 4,5 | 0 | 0 |
| Overige | 109 | 81,78 | 0 | 0 | 0 | 0 |

Verzuim personeel (exclusief zwangerschap)

| **Verzuim** | Totaal | MW | BN | Bedrijfs-voering | MSB | Strat. Adv |
|---|---|---|---|---|---|---|
| Verzuim totaal personeel in loondienst | 5,86% | 6,58% | 4,84% | 3,71% | 15,04% | 0,26% |

Vacatures

| Personeel | **Totaal aantal vacatures per 31-12-2020** | **Waarvan moeilijk vervulbaar** |
|---|---|---|
| Alle soorten vacatures | 24 | 12 |
| Cliëntgebonden functies | 23 | 12 |

## 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 2020 (€ 5.456.000). Op basis van het verschil tussen de vlottende schulden en de vlottende middelen (€ 2.981.000) blijft de RAV binnen de toegestane kasgeldlimiet.

*Renterisico vaste schulden (zie bijlage 3: staat van langlopende leningen)*
De renterisiconorm is vastgesteld op 20% van het begrotingstotaal 2020 (wet Fido). Dit resulteert in een renterisiconorm van € 13.308.000. De reguliere aflossing voor 2020 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 2020 worden de vaste activa ad € 26,0 miljoen als volgt gefinancierd.

| | Boekwaarde per 31-12-2020 | Boekwaarde per 31-12-2019 | Verschil |
|---|---|---|---|
| Materiele vaste activa | 23.288 | 24.922 | -1.634 |
| | | | |
| **Financiering** | | | |
| Eigen vermogen | 13.738 | 13.670 | 67 |
| Voorzieningen | 1.695 | 1.337 | 358 |
| Langlopende schulden | 10.900 | 12.500 | -1.600 |
| | | | |
| Financiering op lange termijn | 26.333 | 27.507 | -1.174 |

## 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 2020) 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 31-12-2020 | Boekwaarde per 31-12-2019 |
| Algemene reserve | 902 | 902 |
| Bestemmingsreserves RAK | 11.350 | 11.721 |
| Bestemmingsreserve onderhoud locaties | 569 | 676 |
| Bestemmingsreserve reorganisatie | 742 | 742 |
| Gerealiseerd resultaat | 174 | -371 |
| Totaal | 13.738 | 13.670 |

### *2.6.3. Kengetallen*

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

| Kengetallen | 2020 | 2019 |
|---|---|---|
| Rentabliteit | 0,3% | -0,9% |
| Liquiditeit | 1,22 | 1,22 |
| Solvabiliteit | 0,34 | 0,35 |
| Debt Service Coverage Ratio | 1,95 | 4,25 |

### *2.6.4. Inventarisatie van de risico's*

De meest significante risico's worden benoemd. De significante risico's, vaak ook met een financiële impact worden gesignaleerd door gesprekken vanuit Control met de portefeuillehouders in de organisatie. Verder is er vanaf 2019 een BCM (Business Continuity Management) beleid, waarbij de processen binnen de RAV worden doorlopen en risico's en acties worden benoemd. Binnen de planning & control cyclus houden we de vinger aan de pols en treffen we maatregelen bij financiële knelpunten.
We informeren het bestuur daarover via de bestuursrapportages. Op een moment dat de RAV een risico loopt dat we niet binnen de reguliere begroting kunnen opvangen moeten we de reserves aanspreken of moeten deze als buffer dienen.

| Risico | Kans | Maatregel | Verwacht risico (bedrag in miljoen €) 2019 | Verwacht risico (bedrag in miljoen €) 2020 |
|---|---|---|---|---|
| Budgettering NZa, lager dan de werkelijke kosten | midden/laag | landelijk overleg vanuit AZN, lokaal overleg met de zorgverzekeraars | 3,7 | 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 |
| **TOTAAL** | | | 3,70 | 0,00 |

Budgettering NZa, lager dan de werkelijke kosten

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

Prestatiecontract

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

ICT

De afhankelijkheid van ICT kan de continuïteit van de bedrijfsvoering in gevaar brengen. Door het steeds opener karakter van de ICT stijgt het risico van het gebruik van privacygevoelige informatie. Ook stellen de overheid en de ketenpartners hogere veiligheidseisen; de data moet voldoende beveiligd zijn. Daarnaast moet de RAV met ingang van 2018 voldoen aan de NEN-normering voor de zorg en aan accountantseisen. Technisch hebben we al veel geregeld, want sinds 2018 zijn we voor de NEN 7510 norm gecertificeerd. Het informatiebeveiligingsmanagementsysteem (ISMS) van het HSC is ingericht en gecertificeerd. Daarnaast zijn er afspraken tussen HSC en RAV gemaakt, waarin o.a. de continuïteit van het bedrijfsproces met betrekking tot ICT is opgenomen.

Persoonlijk levensfasebudget uren
Het Persoonlijk Levensfasebudget (PLB) is een voorziening ten behoeve van het bevorderen van de duurzame inzetbaarheid van de werknemer gedurende zijn loopbaan. Het PLB biedt de werknemer de mogelijkheid een evenwichtige balans te vinden tussen werk en privé. Vanwege de beheersbaarheid streven we er naar om dit in totaliteit voor de RAV op het eind van het jaar op maximaal 10.000 uur te houden. In de praktijk lukt dit niet helemaal, de meerdere uren worden als verplichting op de balans gezet. In het onderhandelaars-principeakkoord is overeengekomen dat medewerkers deze uren kunnen omzetten in een persoonlijk budget (geld). De verwachting is dat veel medewerkers hiervoor zullen kiezen, waardoor het balansrisico van een uren-stuwmeer zal afnemen.

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 | 0,314 |
| 2 | 0. Bestuur en ondersteuning | Bezetting | Fte per 1.000 inwoners | 0,305 |
| 3 | 0. Bestuur en ondersteuning | Apparaatskosten | kosten per inwoner | € 4,39 |
| 4 | 0. Bestuur en ondersteuning | Externe inhuur | kosten als % van totale loonsom + totale kosten inhuur externen | 6,85% |
| 5 | 0. Bestuur en ondersteuning | Overhead | % van totale lasten | 11,83% |

**Voertuigcapaciteit Regionale Ambulancevoorziening**

| Capaciteit | Antwoordcategorie |
|---|---|
| | Aantal per 31-12-2020 |
| Standplaatsen | 11 |
| Aantal Rapid responder | 10 |
| Totaal aantal ambulances | 75 |
| ambulances naar soort | |
| -Ambulance | 63 |
| -Zorgambulances | 12 |

**Melding geweld jegens medewerkers**

| Agressiegereateerde incidenten | Aantal per 31-12-2020 |
|---|---|
| Agressiegerelateerde incidenten jegens de eigen medewerkers | 25 |

## 2.8 Begrotingsrechtmatigheid 2020

*Uitgangspunten*

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

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

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

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

*Resultaat begrotingsrechtmatigheid 2020*

De overschrijdingen in de jaarrekening 2020 zijn beoordeeld op rechtmatigheid. Alleen de lastenkant is in de toets betrokken. Van elke overschrijding wordt aangegeven op welke wijze deze past binnen de vastgestelde normen.

| Nadeel<br>Bedragen x €1.000 | Toelichting | Oordeel m.b.t. begrotingsrechtmatigheid<br>(V = onrechtmatig maar telt niet mee voor het oordeel)<br>(X = onrechtmatig, en telt wel mee voor het oordeel) |
|---|---|---|
| 358 | Toevoeging voorziening PLB uren (persoonlijke levensfase budget). | V 2. Kostenoverschrijding bij open einde regeling |
| 908 | Hogere FLO kosten. | V 1. Kostenoverschrijding gecompenseerd door gerelateerde opbrengsten. Tegenover de FLO kosten staan altijd 95% vergoeding vanuit Ministerie van VWS. |
| 452 | Hogere kapitaallasten. | V 1. Kostenoverschrijding, doordat in de begroting abusievelijk de afschrijvingskosten van de aanschaf ambulances in 2019 niet zijn meegenomen. |

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

*Financiële vaste activa*

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

*Vorderingen en overlopende activa*

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

*Liquide middelen*

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

*Eigen vermogen*

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

*Voorzieningen*

De voorzieningen worden tegen nominale waarde gewaardeerd.

*Langlopende schulden*

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

*Vlottende passiva*

De post vlottende passiva wordt gewaardeerd tegen nominale waarde.

# 4 BALANS PER 31 DECEMBER 2020

(na resultaatbestemming)

| (in duizenden euro's) | 31-12-2020 | | 31-12-2019 | |
|---|---|---|---|---|
| **A c t i v a** | | | | |
| **Vaste Activa** | | | | |
| Materiële vaste activa | 23.288 | | 24.922 | |
| Financiële activa | 0 | | 0 | |
| | | 23.288 | | 24.922 |
| **Vlottende Activa** | | | | |
| Voorraden | 0 | | 0 | |
| Uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan 1 jaar | 12.163 | | 7.640 | |
| Liquide middelen | 143 | | 145 | |
| Overlopende activa | 3.887 | | 6.469 | |
| | | 16.194 | | 14.254 |
| **Totaal activa** | | **39.482** | | **39.176** |
| **P a s s i v a** | | | | |
| **Eigen Vermogen** | | | | |
| Algemene reserve | 902 | | 902 | |
| Bestemmingsreserve aanvaardbare kosten | 11.350 | | 11.721 | |
| Bestemmingsreserves | 1.312 | | 1.418 | |
| Resultaat | 174 | | -371 | |
| | | 13.738 | | 13.670 |
| **Voorzieningen** | | 1.695 | | 1.337 |
| **Langlopende Schulden** | | | | |
| Binnenlandse banken en overige financiële instellingen | | 10.900 | | 12.500 |
| **Vlottende Passiva** | | | | |
| Netto-vlottende schulden met een rentetypische looptijd korter dan 1 jaar | 7.088 | | 8.785 | |
| Banksaldo | 0 | | 0 | |
| Kasgeldlening | 0 | | 0 | |
| Financieringsoverschot-tekort | 6.061 | | 2.884 | |
| | | 13.149 | | 11.669 |
| **Totaal Passiva** | | **39.482** | | **39.176** |

# 5 TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2020

*(alle bedragen x € 1.000)*

## 5.1 Activa

### *5.1.1 Vaste activa*

*Materiële vaste activa*

De materiële vaste activa bestaan uit de volgende onderdelen:

(in duizenden euro's)

| | Boekwaarde per 31-12-2020 | Boekwaarde per 31-12-2019 |
|---|---|---|
| Investering met economisch nut | 23.288 | 24.922 |
| Totaal | 23.288 | 24.922 |

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

(in duizenden euro's)

| | Boekwaarde per 31-12-2020 | Boekwaarde per 31-12-2019 |
|---|---|---|
| Grond/terreinen | 2.526 | 2.526 |
| Bedrijfsgebouwen | 14.103 | 14.431 |
| Inventarissen | 2.550 | 2.749 |
| Vervoersmiddelen | 3.750 | 4.692 |
| Overige materiele vaste activa | 358 | 524 |
| Totaal | 23.288 | 24.922 |

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

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

(in duizenden euro's)

| | Boekwaarde 31-12-2019 | Investeringen | Desinves-teringen | Afschrij-vingen | Afwaar-deringen | Boekwaarde 31-12-2020 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| Grond/terreinen | 2.526 | 0 | 0 | 0 | 0 | 2.526 |
| Bedrijfsgebouwen | 14.431 | 209 | 22 | 515 | 0 | 14.103 |
| Inventarissen | 2.749 | 177 | 10 | 367 | 0 | 2.550 |
| Vervoersmiddelen | 4.692 | 1.063 | 0 | 2.005 | 0 | 3.750 |
| Overige Materiele vaste activa | 524 | 50 | 0 | 216 | 0 | 358 |
| Totaal | 24.922 | 1.500 | 31 | 3.102 | 0 | 23.288 |

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 2020. Onder de afwaarderingen staan de afwaarderingen vermeld wegens duurzame waardeverminderingen.

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

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

(in duizenden euro's)

| | Beschikbaar gesteld krediet | Werkelijk besteed in 2020 |
|---|---|---|
| Gebouwen/verbouwingen/bedrijfs-installaties | 0 | 209 |
| (Medisch)Inventaris/opleidings-materiaal/automatisering | 1.530 | 227 |
| Wagenpark | 1.925 | 1.063 |
| Totaal | 3.455 | 1.500 |

*Bedrijfsgebouwen/verbouwingen/bedrijfsinstallaties*
De overschrijding in bedrijfsgebouwen wordt veroorzaakt doordat de investeringen in Ulvenhout zijn doorgeschoven vanuit vorige jaren, het pand is eind 2019 opgeleverd, maar er waren nog nagekomen kosten.

(*Medisch) inventaris/opleidingsmaterialen/automatisering*
Er is een onderschrijding ontstaan doordat een gedeelte van de automatiseringskosten zoals narrowcasting, planningsmodule besteld vervoer en opleidingsmateriaal (poppen en camera) en aanschaf medische apparatuur niet zijn doorgegaan en gedeeltelijk worden doorgeschoven naar 2021.
Tevens was er een bedrag opgenomen voor innovatieve ontwikkelingen zorgontwikkelingen die niet hebben plaatsgevonden.

*Wagenpark*
Er is een onderschrijding ontstaan doordat de aanschaf van 6 ambulances is doorgeschoven naar januari 2021.

### 5.1.2 Vlottende activa

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

| | Boekwaarde 31-12-2020 | Voorziening oninbaar-heid | Balans-waarde 31-12-2020 | Balans-waarde 31-12-2019 |
|---|---|---|---|---|
| Debiteuren overig | 6.720 | -624 | 6.097 | 4.042 |
| Vorderingen openbaar lichaam | 12 | 0 | 12 | 8 |
| RC verhoudingen met niet financiele instellingen | 47 | 0 | 47 | 0 |
| Overige vorderingen | 516 | 0 | 516 | 878 |
| Uitzettingen in Rijks schatkist met rentetypische looptijd < 1 jaar | 5.491 | 0 | 5.491 | 2.713 |
| Totaal | 12.787 | -624 | 12.163 | 7.640 |

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 | € 133.026 | € 158.487 | € 131.330 | € 159.817 |
| Drempelbedrag | € 499.058 | € 499.058 | € 499.058 | € 499.058 |
| Ruimte onder het drempelbedrag | € 366.031 | € 340.570 | € 367.728 | € 339.240 |
| Overschrijding van het drempelbedrag | € - | € - | € - | € - |

Het is toegestaan een relatief klein bedrag aan overtollige middelen buiten de schatkist aan te houden. De hoogte van het drempelbedrag is afhankelijk van de begrotingsomvang. Het drempelbedrag is gelijk aan 0,75% met een jaarlijkse begrotingsomvang tot € 500 miljoen. Als de begroting groter is dan € 500 miljoen dan is het drempelbedrag € 3,75 miljoen plus 0,2% van het deel van de begroting dat de € 500 miljoen overschrijdt. Het drempelbedrag is altijd minimaal € 250.000.

Het drempelbedrag bedraagt € 499.058 (0,75% van een begrotingstotaal van € 66.541.000). Gemiddeld heeft er per kwartaal geen overschrijding op het drempelbedrag plaatsgevonden.

Liquide middelen
De liquide middelen zijn als volgt gespecificeerd:

| | Boekwaarde 31-12-2020 | Boekwaarde 31-12-2019 |
|---|---|---|
| Kassaldi | 1 | 3 |
| Banksaldi | 142 | 143 |
| Totaal | 143 | 145 |

*Overlopende activa*
De overlopende activa kunnen als volgt worden gespecificeerd:

| | Boekwaarde 31-12-2020 | Boekwaarde 31-12-2019 |
|---|---|---|
| Voorschotten | 48 | 49 |
| Nog te factureren omzet | 3.229 | 5.973 |
| Vooruitbetaalde bedragen | 610 | 447 |
| Totaal | 3.887 | 6.469 |

## 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 | 676 | | | -106 | (I) | 570 |
| Res. aanvaardbare kosten MKA BN | 256 | -143 | (I) | | | 113 |
| Res. aanvaardbare kosten MKA MWB | 1.479 | 32 | (I) | | | 1.511 |
| Res. aanvaardbare kosten RAV BN | 4.643 | -364 | (I) | | | 4.279 |
| Res. aanvaardbare kosten RAV MWB | 5.342 | 104 | (I) | | | 5.447 |
| Res. reorganisatie | 742 | | | | | 742 |
| Resultaat 2020 | | | | | | 174 |
| Totaal eigen vermogen | 14.040 | -371 | | -106 | | 13.738 |

A) Het saldo aan het begin van het begrotingsjaar 2020
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 2020
(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 2020 staat in het overzicht hieronder:

| | Boekwaarde 31-12-2019 | Toevoeging | Vrijval | Aan-wending | Boekwaarde 31-12-2020 |
|---|---|---|---|---|---|
| Voorziening verlofsaldi | 1.337 | 358 | | | 1.695 |
| Voorziening personele knelpunten | 0 | | | | 0 |
| Totaal | 1.337 | 358 | 0 | 0 | 1.695 |

(in duizenden euro's)

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

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

### *5.2.2 Vlottende passiva*

Onder de vlottende passiva is opgenomen:

*Vaste schulden met een rentetypische looptijd van één jaar of langer*
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 31-12-2019 | 12.500.000 |
| Opgenomen leningen 2020 | 0 |
| Aflossingen 2020 | 1.600.000 |
| Boekwaarde 31-12-2020 | 10.900.000 |

De rentelast van alle vaste schulden voor het begrotingsjaar bedraagt: € 32.235,=.

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

| | Boekwaarde 31-12-2020 | Boekwaarde 31-12-2019 |
|---|---|---|
| Crediteuren | 1.015 | 3.019 |
| loonheffing en sociale premies | 3.602 | 2.803 |
| BTW | 141 | 63 |
| banksaldi | 0 | 0 |
| Kasgeldlening | 0 | 0 |
| RC verhoudingen met niet financiele instellingen | 0 | 45 |
| Overige schulden | 2.330 | 2.855 |
| Totaal | 7.088 | 8.785 |

*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 | **2020** | **2019** | **2018** | **2017** | **Totaal** |
|---|---|---|---|---|---|
| Saldo per begin boekjaar RAV | 1.221.452 | | | | 1.221.452 |
| correctie nacalc. Nittv | | | | | - |
| Financieringsverschil boekjaar RAV | -415.534 | | | | -415.534 |
| Terugbetaling zorgverzekeraars incl MKA | 1.470.921 | -230.594 | -353.866 | -112.238 | 774.223 |
| Saldo per 31-12-2020 | 2.276.839 | -230.594 | -353.866 | -112.238 | 1.580.141 |

| MKA/RAV Midden West Brabant | **2020** | **2019** | **2018** | **2.017** | **Totaal** |
|---|---|---|---|---|---|
| Saldo per begin boekjaar RAV | 1.662.249 | | | | 1.662.249 |
| correctie nacalc. Nittv | | | | | - |
| Financieringsverschil boekjaar RAV | 4.485.640 | | | | 4.485.640 |
| Terugbetaling zorgverzekeraars incl MKA | -549.497 | -909.490 | 13.939 | -221.543 | -1.666.591 |
| Saldo per 31-12-2020 | 5.598.392 | -909.490 | 13.939 | -221.543 | 4.481.298 |

In totaliteit bedraagt het financieringsoverschot voor de gehele RAV € 6.061.438,=.

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 2020 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 € 640.179 en een totaalbedrag van € 6.897.812.

**Niet uit de balans blijkende verplichtingen 2020**

| Huurcontract bij de post: | looptijd huurcontract | jaarbedrag huur | verplichting | jaren tm einde looptijd 1-1-2021 |
|---|---|---|---|---|
| Bergen op Zoom | 30-6-2027 | 91.526 | 594.542 | 6,5 |
| Berlicum | 1-9-2022 | 10.200 | 16.991 | 1,7 |
| Den Bosch | 31-12-2055 | 112.648 | 3.068.869 | 35,0 |
| Etten-Leur | 30-6-2024 | 18.344 | 64.129 | 3,5 |
| Gilze | 30-6-2023 | 11.879 | 29.616 | 2,5 |
| Grave/Velp | 31-12-2021 | 19.301 | 19.248 | 1,0 |
| Haps | 31-12-2035 | 57.762 | 866.744 | 15,0 |
| Breda Noord, Hoeksteen | 31-8-2022 | 47.050 | 78.246 | 1,7 |
| Breda, Minervum 7160-A | 1-2-2023 | 1.888 | 1.888 | 1,0 |
| Breda, minervum 7156 | 1-9-2022 | 13.951 | 13.951 | 1,0 |
| Hoogerheide | 31-5-2024 | 7.195 | 24.561 | 3,4 |
| Mill/St.Hubert | 1-1-2023 | 10.828 | 5.414 | 0,5 |
| Moerdijk/Zevenbergen | 18-3-2022 | 30.459 | 36.802 | 1,2 |
| Oisterwijk | 1-1-2100 | 13.800 | 3.450 | 0,3 |
| Raamsdonksveer | 1-5-2022 | 5.391 | 7.163 | 1,3 |
| R'daal-Noord | 31-12-2021 | 12.333 | 12.299 | 1,0 |
| Tilburg-Noord | 31-12-2031 | 2.210 | 24.321 | 11,0 |
| Tilburg-Pallasstraat | 31-12-2023 | 20.787 | 20.787 | 1,0 |
| Tilburg-Zuid | 31-12-2031 | 1.611 | 17.728 | 11,0 |
| Veghel | 31-12-2025 | 34.216 | 34.216 | 1,0 |
| Waalwijk | 15-10-2031 | 100.799 | 1.087.805 | 10,8 |
| Zundert | 31-12-2024 | 16.000 | 64.000 | 4,0 |
| opdracht verstrekt: aanschaf 6 ambulances begin 2021, incl btw | | | 805.044 | |
| totaal | | **640.179** | **6.897.812** | |

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

# 7 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 klasseindeling betreft klasse III, met een bijbehorend bezoldigingsmaximum voor de Raad van Bestuur van € 163.000. Dit maximum wordt niet overschreden door de operationeel directeur.
Het bijbehorende bezoldigingsmaximum voor de voorzitter van het bestuur bedraagt € 24.550 en voor de overige leden van het bestuur € 16.300. Deze maxima worden niet overschreden.

Naast de hieronder vermelde topfunctionarissen zijn er geen overige functionarissen die in 2020 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 2020 geen ontslaguitkeringen aan overige functionarissen betaald die op grond van de WNT dienen te worden gerapporteerd.

**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 2020 is als volgt:

| | | **G.T.B. Jacobs** |
|---|---|---|
| 1 | Functie (functienaam) | Operationeel Directeur |
| 2 | In dienst vanaf (datum begin functievervulling) | 1-feb-10 |
| 3 | In dienst tot en met (datum einde functievervulling) | heden |
| 4 | (Fictieve) dienstbetrekking? | Ja |
| 5 | Deeltijdfactor (minimaal 0,025 fte) | 100% |
| 6 | Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen | 142.621 |
| 7 | Voorzieningen ten behoeve van beloningen betaalbaar op termijn | 20.379 |
| 12 | Totale bezoldiging | **163.000** |
| | | |
| 13 | Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum | 163.000 |
| | | |
| | *Vergelijkende cijfers 2019* | |
| 1 | (Fictieve) dienstbetrekking? | Ja |
| 2 | Deeltijdfactor (minimaal 0,025 fte) | 100% |
| 3 | Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen | 136.793 |
| 4 | Voorzieningen ten behoeve van beloningen betaalbaar op termijn | 20.206 |
| 9 | Totale bezoldiging | **157.000** |
| | | |
| 10 | Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum | 157.000 |

***Toezichthoudende topfunctionarissen met totale bezoldiging van € 1.700 of minder***

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

# 8 OVERZICHT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2020

## Baten en lasten

(in duizenden euro's)

| | Begroting 2020 | | | Realisatie 2020 | | | Realisatie 2019 | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | Lasten | Baten | Saldo | Lasten | Baten | Saldo | Lasten | Baten | Saldo |
| Volksgezondheid/Ambulancezorg | 58.034 | 66.526 | 8.492 | 58.704 | 66.637 | 7.933 | 54.041 | 62.482 | 8.441 |
| Overhead | 8.627 | 0 | -8.627 | 7.865 | 0 | -7.865 | 8.844 | 0 | -8.844 |
| Vennootschapsbelasting | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| **Saldo van baten en lasten** | 66.661 | 66.526 | -135 | 66.568 | 66.637 | 68 | 62.885 | 62.482 | -403 |
| Toevoeging/onttrekking reserves | -135 | | 135 | -106 | | 106 | -33 | 0 | 33 |
| **Totaal resultaat** | 66.526 | 66.526 | 0 | 66.462 | 66.637 | 174 | 62.852 | 62.482 | -370 |

# 9 TOELICHTING OP OVERZICHT VAN BATEN EN LASTEN 2020

| | Realisatie 2020 | Begroting na wijziging 2020 | Begroting voor wijziging 2020 |
|---|---|---|---|
| | **€ 1.000** | **€ 1.000** | **€ 1.000** |
| **Bedrijfsopbrengsten** | | | |
| Opbrengsten uit Tarieven | 62.240 | 63.069 | 61.589 |
| Overige Opbrengsten | 4.408 | 3.471 | 2.886 |
| Aanwending Voorzieningen | 0 | 0 | 0 |
| **Som der bedrijfsopbrengsten** | **66.647** | **66.541** | **64.475** |
| **Bedrijfslasten** | | | |
| Salarissen en Sociale Lasten | 42.865 | 45.276 | 43.168 |
| FLO-kosten/regeling bezwarende beroepen | 3.544 | 2.636 | 2.427 |
| Personeel Derden | 3.147 | 1.831 | 1.908 |
| Overige Personeelskosten | 2.678 | 3.238 | 3.273 |
| Kapitaallasten | 3.102 | 2.746 | 3.433 |
| Huisvestingskosten | 1.712 | 1.719 | 1.717 |
| Toevoeging Voorzieningen | 358 | 0 | 0 |
| Overige Bedrijfskosten | 7.590 | 7.547 | 6.787 |
| Kosten Hét Service Centrum/GGD | 1.487 | 1.582 | 1.578 |
| **Som der bedrijfslasten** | **66.483** | **66.575** | **64.291** |
| | **164** | **-34** | **184** |
| **Financiële baten en lasten** | **-97** | **-101** | **-222** |
| **GEREALISEERD TOTAAL SALDO VAN BATEN EN LASTEN** | **67** | **-135** | **-39** |
| Mutatie algemene reserve | 0 | -135 | 0 |
| Mutatie bestemmingsreserve huisvesting | -106 | 0 | -39 |
| Mutatie reserve aanvaardbare kosten | 0 | 0 | 0 |
| | -106 | -135 | -39 |
| **GEREALISEERD RESULTAAT** | **174** | **0** | **0** |

Voorgesteld wordt om het gerealiseerde resultaat van € 173.720,= 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 2020

| | Realisatie 2020 | Begroting na wijziging 2020 | Begroting voor wijziging 2020 | Verschil |
|---|---|---|---|---|
| Gefactureerde opbrengsten | 66.310 | 63.069 | 61.589 | 3.241 |
| Mutatie financierings-overschot/tekort | -4.070 | | | -4.070 |
| Opbrengsten uit Tarieven | 62.240 | 63.069 | 61.589 | -829 |
| Overige Opbrengsten | 4.408 | 3.471 | 2.886 | 937 |
| Vrijval Voorzieningen | 0 | | | 0 |
| Totaal | 66.647 | 66.540 | 64.475 | 107 |

Wettelijk aanvaardbaar budget 2020
De onderschrijding van -€ 829.000 ten opzichte van de begroting wordt voornamelijk veroorzaakt door een lager budget voor overige kosten ad -€ 1.756.000 (I) (vergoeding voor nieuwe medewerkers, die in opleiding gaan en uitstromende medewerkers gaan vervangen) en minder budget is er noodzakelijk voor de vrije marge regeling ad -€ 716.000 (I). Daarentegen is er meer budget vanwege een hogere loon-/prijsindex dan begroot +€ 1.571.000 (S), op basis van het sectorakkoord in 2020 naar aanleiding van de nieuwe CAO van de Ambulancezorg en het kostenonderzoek van NzA.

Overige opbrengsten
De opbrengsten zijn +€ 937.000 hoger dan begroot, dit wordt o.a. veroorzaakt door:
- lagere opbrengst ten behoeve van de GHOR door nieuw afgesloten DVO ad -€ 135.000; (S)
- meer ontvangsten van ministerie van VWS betreffende FLO (Functioneel Leeftijds Ontslag) ad +€ 981.000;(I)
- hogere detacheringsopbrengsten ad + € 85.000(I).

De specificatie van de post Baten is als volgt:

| | Realisatie 2020 | Begroting na wijziging 2020 | Begroting voor wijziging 2020 | Incidenteel gerealiseerd in boekjaar |
|---|---|---|---|---|
| Opbrengsten uit Tarieven | 62.240 | 63.069 | 61.589 | -2.472 |
| Overige Opbrengsten | 4.408 | 3.471 | 2.886 | 1.066 |
| Vrijval Voorzieningen | 0 | 0 | 0 | |
| Totaal | 66.647 | 66.540 | 64.475 | -1.406 |

De specificatie van de post Lasten is als volgt:

| | Realisatie 2020 | Begroting na wijziging 2020 | Begroting voor wijziging 2020 | Verschil |
|---|---|---|---|---|
| Salarissen en Sociale Lasten | 42.865 | 45.276 | 43.168 | -2.411 |
| FLO kosten | 3.544 | 2.636 | 2.427 | 908 |
| Personeel Derden | 3.147 | 1.831 | 1.908 | 1.316 |
| Overige Personeelskosten | 2.678 | 3.238 | 3.273 | -560 |
| Kapitaallasten | 3.199 | 2.847 | 3.655 | 352 |
| Huisvestingkosten | 1.712 | 1.719 | 1.717 | -7 |
| Toevoeging Voorzieningen | 358 | 0 | 0 | 358 |
| Toevoeging/onttrekking aan reserves | -106 | -135 | 0 | 29 |
| Overige Bedrijfskosten | 7.590 | 7.547 | 6.787 | 43 |
| Kosten Hét Service Centrum/GGD | 1.487 | 1.582 | 1.578 | -95 |
| Totaal | 66.474 | 66.541 | 64.513 | -67 |

Salarissen
De onderschrijding van -€ 2.411.000 ten opzichte van de begroting wordt grotendeel veroorzaakt door:

- een onderbezetting van 18,71 fte van de begrote formatie ad - € 1.159.000 (I) bij de RAV en MKA Midden- en West-Brabant en de RAV Brabant-Noord. (I). Dit wordt onder meer veroorzaakt doordat het nog steeds moeilijk is om verpleegkundige te werven. Slechts gedeeltelijk kan de onderbezette vaste formatie ingevuld worden met uitzendkrachten;
- in de begroting is rekening gehouden met een cao loonsverhoging van 8,15%, waarvan voor 2019 4,15% en voor 2020 4%. Vanuit 2019 is er geen structurele indexstijging voor 2020, omdat er voor 2019 een eenmalige uitkering heeft plaatsgevonden, uitbetaald in februari 2020, maar verantwoord in 2019. In 2020 bedraagt de cao indexstijging 5% i.p.v. 4%. In totaal betekent dit -€ 1.261.000 (I);
- minder ORT en overwerk ad -€ 113.000 (I);
- de compensatie regeling voor de verhuizing van de meldkamer valt lager uit dan verwacht -€ 33.000 (I);
- meer medewerkers dan in werkelijkheid waren begroot in maximum van schaal en de arbeidsmarkttoeslag is minder lang uitgekeerd dan vooraf gedacht -€ 154.000 (S);
- stijging vanuit de FWG systematiek, die toegepast wordt met de nieuwe CAO, hierdoor een hogere inschaling van verpleegkundigen ad +€ 476.000 (S).

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

Personeel derden
De overschrijding ad +€ 1.316.000 (I) wordt veroorzaakt door extra inzet chauffeurs en verpleegkundigen door krapte op de arbeidsmarkt.

Overige personeelskosten
De onderschrijding ad -€560.000 (I) wordt grotendeels veroorzaakt door lagere opleidingskosten, doordat nog niet alle begrote opleidingen ingevuld zijn vanwege de Coronacrisis, met name minder regionale scholingsdagen.

Kapitaallasten
De overschrijding van +€ 352.000 wordt veroorzaakt doordat in de begroting abusievelijk de afschrijvingskosten van de aanschaf ambulances in 2019 niet is meegenomen. (I).

Toevoeging voorzieningen
In 2020 heeft er een dotatie plaatsgevonden aan de voorziening PLB-uren (persoonlijk levensfase budget. (I)

Overige bedrijfskosten
De overschrijding van +€ 44.000 ten opzichte van de begroting wordt veroorzaakt door:

- lagere automatiseringskosten (onderhoud software, en aanschaf hardware) ad -€ 62.000 (I);
- lagere kosten wagenpark doordat er minder onderhoud nodig was ad - € 322.000 (I);
- lagere kosten ad -€ 239.000 (I) doordat de pilot zorg coördinatie vanwege Corona vertraagd en uitgesteld is;
- hogere medische bedrijfskosten (Corona gerelateerd) ad +€ 361.000 (I);
- hogere kosten oninbare debiteuren ad +€ 176.000 (I);
- hogere bedrijfskosten MKA MWB door niet begrote personele doorbelasting vanuit het Witte Kruis ad +€ 87.000 (I);
- hogere bedrijfskosten MKA MWB door hogere advieskosten rondom het samengaan met het Witte Kruis en hogere advocaatkosten vanwege een rechtzaak ad +€ 45.000 (I).

**Incidenteel:**

De specificatie van de post lasten is als volgt:

| | Realisatie 2020 | Begroting na wijziging 2020 | Begroting voor wijziging 2020 | Incidenteel gerealiseerd in boekjaar |
|---|---|---|---|---|
| Salarissen en Sociale Lasten | 42.865 | 45.276 | 43.168 | -2.466 |
| FLO kosten | 3.544 | 2.636 | 2.427 | 908 |
| Personeel Derden | 3.147 | 1.831 | 1.908 | 855 |
| Overige Personeelskosten | 2.678 | 3.238 | 3.273 | -560 |
| Kapitaallasten | 3.199 | 2.847 | 3.655 | 352 |
| Huisvestingkosten | 1.712 | 1.719 | 1.717 | |
| Toevoeging Voorzieningen | 358 | 0 | 0 | 358 |
| Toevoeging/onttrekking aan reserves | -106 | -135 | 0 | |
| Overige Bedrijfskosten | 7.590 | 7.547 | 6.787 | 44 |
| Kosten Hét Service Centrum/GGD | 1.487 | 1.582 | 1.578 | -95 |
| Totaal | 66.474 | 66.541 | 64.513 | -604 |

Van incidentele baten en lasten als bedoeld in de BBV notitie 'structurele en incidentele baten en lasten' is alleen sprake voor wat betreft de 106.300 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 € 173.720 positief ten opzichte van een begroot resultaat van € 0. In onderstaande tabel is het verschil tussen realisatie en begroting weergegeven.

| (in duizenden euro's)<br>RAV Brabant Midden-West-Noord | Verschil realisatie-begroting |
|---|---|
| Opbrengsten | |
| Opbrengsten uit tarieven | -830 |
| Correctie wettelijk budget voorgaande jaren | - |
| Overige opbrengsten | 935 |
| Aanwending voorzieningen | - |
| Som der bedrijfsopbrengsten | 105 |
| | |
| Kosten | |
| Salarissen en sociale lasten | -2.183 |
| FLO-kosten/regeling bezwarende beroepen | 908 |
| Personeel derden | 1.316 |
| Overige personeelskosten | -786 |
| Kapitaallasten | 357 |
| Huisvestingskosten | -8 |
| Doorbelasting Het Service Centrum/GGD | -97 |
| Toevoeging voorzieningen | 358 |
| Overige bedrijfskosten | 44 |
| Financiële baten en lasten | 23 |
| | |
| Som der bedrijfslasten | -68 |
| | |
| Totaal saldo van baten en lasten uit gewone bedrijfsvoering | 174 |

Overzicht naar taakvelden

| (in duizenden euro's) | Begroting 2020 | | Realisatie 2020 | | Realisatie 2019 | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| Taakveld | Lasten | Baten | Lasten | Baten | Lasten | Baten |
| | | | | | | |
| 0.1 Bestuur | 60 | 0 | 85 | 0 | 62 | 0 |
| 0.10 Mutatie reserves | -135 | 0 | -106 | 0 | -33 | |
| 0.11 Resutaat van de rekening van baten en la | 0 | 0 | 174 | 0 | -370 | 0 |
| 0.4 Overhead | 8.627 | 0 | 7.865 | 0 | 8.844 | 0 |
| 0.5 Treasury | 101 | 0 | 97 | 0 | 96 | 0 |
| 0.8 overige baten en lasten | 0 | | | | | |
| | 8.653 | - | 8.114 | - | 8.599 | - |
| | | | | | | |
| 7.1 Volksgezondheid/Ambulancezorg | 57.873 | 66.526 | 58.522 | 66.637 | 53.883 | 62.482 |
| | | | | | | |
| **Totaal resultaat** | 66.526 | 66.526 | 66.636 | 66.637 | 62.482 | 62.482 |

# 10 OVERIGE GEGEVENS

## 10.1 Resultaatbestemming

Het exploitatieresultaat van de GR RAV Brabant Midden-West-Noord bedraagt € 173.720,= positief. Ten aanzien van de resultaten op afdelingsniveau worden de volgende voorstellen gedaan.

| | | |
|---|---|---|
| Meldkamer Brabant-Noord | | |
| Dotatie aan de RAK | € | 45.847,= |
| Meldkamer Midden- en West-Brabant | | |
| Dotatie aan de RAK | € | 89.025,= |
| RAV Brabant-Noord | | |
| Dotatie aan de RAK | € | 132.281,= |
| RAV Midden- en West-Brabant | | |
| Onttrekking aan de RAK | € | 93.433,= |
| **Totaal** | **€** | **173.720,=** |

## 10.2 Bestuursverklaring

Het Dagelijks Bestuur van de Gemeenschappelijke Regeling Regionale Ambulancevoorziening Brabant Midden-West-Noord verklaart hierbij dat het jaarverslag 2020 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 2020 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, 7 april 2021

Mevrouw M. Hendrickx, voorzitter

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

Mevrouw M. Haagh

Mevrouw M. de Vries

De heer W. Hillenaar

De heer R. Compagne

### Vaststellen ontwerp financieel jaarverslag 2020 RAV Brabant MWN

In overeenstemming met de Regeling is het ontwerp financieel jaarverslag door het Dagelijks Bestuur in haar vergadering van 7 april 2021 vastgesteld.

### Vaststellen financieel jaarverslag 2020 RAV Brabant MWN

Het jaarverslag 2018 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 1 juli 2021.

## 10.3 Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

| Vraag | Antwoordcategorie |
|---|---|
| **Soort accountantsverklaring** | Aanvinken |
| - Samenstellingsverklaring | |
| - Beoordelingsverklaring | |
| - Controleverklaring | |
| - Geen accountantsverklaring * | |
| **Vorm van accountantsverklaring** | Aanvinken |
| - Goedkeurende verklaring | |
| - Verklaring met beperking | |
| - Verklaring van oordeelsonthouding | |
| **Bent u van accountant gewisseld?** | Ja/Nee |
| **Toelichting** | |

BIJLAGEN


| | | |
|---|---|---|
| Bijlage 1 | Staat van vaste activa | 46 |
| Bijlage 2 | Staat van reserves en voorzieningen | 48 |
| Bijlage 3 | Staat van vaste schulden met een rentetypische looptijd van één jaar of langer | 49 |
| Bijlage 4 | Bestuurssamenstelling per 31 december 2020 | 50 |
| Bijlage 5 | Outputrapportage | 51 |
| Bijlage 6 | Specificatie van het financieringsverschil | 56 |
| Bijlage 7 | Kostenverdeelstaat van Het Service Centrum | 57 |
| Bijlage 8 | Overzicht van baten en lasten over 2020 per afdeling | 58 |
| Bijlage 9 | Overzicht van baten en lasten 2020 MKA Brabant-Noord | 59 |
| Bijlage 10 | Overzicht van baten en lasten 2020 MKA Midden- en West-Brabant | 62 |
| Bijlage 11 | Overzicht van baten en lasten 2020 RAV Brabant-Noord | 65 |
| Bijlage 12 | Overzicht van baten en lasten 2020 RAV Midden- en West-Brabant | 69 |

Bijlage 1 Staat van vaste activa

| Omschrijving van de Kapitaalsuitgaven | Aanschaf waarde begin 2020 | Inves-teringen 2020 | Desinves-teringen 2020 | Aanschaf waarde einde 2020 | Cumulatieve afschrijvingen begin 2020 | Afschrijvings kosten 2020 | Vrijval afschrijving 2020 | Boekwaarde begin 2020 | Boekwaarde einde 2020 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| **RAV Brabant Noord** | | | | | | | | | |
| Gronden en terreinen | 1.045.054 | 0 | 0 | 1.045.054 | 0 | 0 | 0 | 1.045.054 | 1.045.054 |
| Gebouwen | 3.623.702 | 0 | 0 | 3.623.702 | 443.849 | 72.457 | 0 | 3.179.854 | 3.107.397 |
| Bijkomende bouwkosten | 176.760 | 0 | 0 | 176.760 | 21.656 | 4.419 | 0 | 155.103 | 150.685 |
| Verbouwingen | 179.978 | 0 | 0 | 179.978 | 24.025 | 9.004 | 0 | 155.953 | 146.949 |
| Bedrijfsinstallaties/ Installaties gebouwen | 1.203.151 | 8.289 | 0 | 1.211.439 | 387.980 | 67.286 | 0 | 815.171 | 756.173 |
| Bedrijfsauto | 393.687 | 156.737 | 0 | 550.424 | 344.310 | 29.432 | 0 | 49.377 | 176.682 |
| Ambulances | 3.840.342 | 130.627 | 106.626 | 3.864.342 | 2.121.849 | 697.631 | 106.626 | 1.718.492 | 1.151.488 |
| Inventaris | 365.099 | 0 | 0 | 365.099 | 150.718 | 35.543 | 0 | 214.381 | 178.838 |
| Medische inventaris | 1.767.161 | 54.942 | 0 | 1.822.103 | 954.580 | 104.223 | 0 | 812.582 | 763.301 |
| Telefonie/communicatie app. | 91.036 | 0 | 0 | 91.036 | 33.716 | 17.795 | 0 | 57.319 | 39.525 |
| Opleidingsmateriaal | 288.987 | 0 | 0 | 288.987 | 124.738 | 45.906 | 0 | 164.249 | 118.342 |
| Navigatie/Digitaal ritformulier | 52.859 | 0 | 0 | 52.859 | 52.859 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| C-2000 randapparatuur | 39.675 | 0 | 0 | 39.675 | 39.165 | 510 | 0 | 510 | 0 |
| Automatisering (hardware) | 127.533 | 0 | 0 | 127.533 | 94.176 | 28.075 | 0 | 33.357 | 5.282 |
| **Totaal RAV Brabant Noord :** | **13.195.023** | **350.594** | **106.626** | **13.438.991** | **4.793.621** | **1.112.280** | **106.626** | **8.401.402** | **7.639.716** |
| **MKA Brabant Noord** | | | | | | | | | |
| Automatisering (hardware) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| **Totaal MKA Brabant Noord :** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** |
| **RAV Midden/West Brabant** | | | | | | | | | |
| Gronden en terreinen | 1.481.349 | 0 | 0 | 1.481.349 | 0 | 0 | 0 | 1.481.349 | 1.481.349 |
| Gebouwen | 8.022.398 | 96.774 | 0 | 8.119.173 | 1.092.139 | 161.920 | 0 | 6.930.260 | 6.865.114 |
| Bijkomende bouwkosten | 843.588 | 0 | 0 | 843.588 | 122.873 | 18.791 | 0 | 720.716 | 701.925 |
| Verbouwingen | 660.005 | 5.525 | 17.332 | 648.197 | 283.965 | 33.040 | 7.222 | 376.039 | 338.414 |
| Bedrijfsinstallaties/ Installaties gebouwen | 2.784.129 | 98.631 | 19.731 | 2.863.030 | 686.274 | 148.436 | 8.181 | 2.097.855 | 2.036.501 |
| Bedrijfsauto | 666.534 | 189.073 | 0 | 855.606 | 602.808 | 43.494 | 0 | 63.725 | 209.305 |
| Ambulances | 6.371.315 | 522.508 | 229.590 | 6.664.233 | 3.614.560 | 1.198.647 | 229.590 | 2.756.755 | 2.080.616 |
| Inventaris | 579.212 | 39.203 | 56.961 | 561.454 | 268.866 | 46.595 | 47.454 | 310.346 | 293.447 |
| Medische inventaris | 3.011.419 | 83.108 | 0 | 3.094.527 | 1.617.322 | 177.717 | 0 | 1.394.097 | 1.299.489 |
| Telefonie/communicatie app. | 115.447 | 0 | 0 | 115.447 | 30.744 | 23.101 | 0 | 84.703 | 61.602 |
| Opleidingsmateriaal | 216.104 | 50.055 | 0 | 266.159 | 125.427 | 32.593 | 0 | 90.677 | 108.139 |
| Navigatie/Digitaal ritformulier | 90.942 | 0 | 0 | 90.942 | 90.942 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| C-2000 randapparatuur | 61.332 | 0 | 0 | 61.332 | 61.332 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Automatisering (hardware) | 201.014 | 0 | 0 | 201.014 | 143.245 | 48.579 | 0 | 57.768 | 9.189 |
| **Totaal RAV Midden/West Brabant :** | **25.104.788** | **1.084.877** | **323.614** | **25.866.051** | **8.740.497** | **1.932.911** | **292.447** | **16.364.291** | **15.485.090** |

| Omschrijving van de Kapitaalsuitgaven | Aanschaf waarde begin 2020 | Inves-teringen 2020 | Desinves-teringen 2020 | Aanschaf waarde einde 2020 | Cumulatieve afschrijvingen begin 2020 | Afschrijvings kosten 2020 | Vrijval afschrijving 2020 | Boekwaarde begin 2020 | Boekwaarde einde 2020 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| **MKA Midden/West Brabant** | | | | | | | | | |
| Bedrijfsauto | 18.000 | 0 | 0 | 18.000 | 300 | 3.600 | 0 | 17.700 | 14.100 |
| Inventaris | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Automatisering (hardware) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| **Totaal MKA Midden/West Brabant :** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** |
| **Bedrijfsbureau algemeen** | | | | | | | | | |
| Bedrijfsauto | 183.067 | 64.065 | 0 | 247.132 | 97.554 | 31.714 | 0 | 85.513 | 117.864 |
| Inventaris | 25.229 | 0 | 0 | 25.229 | 7.779 | 2.523 | 0 | 17.450 | 14.927 |
| Automatisering (hardware) | 57.877 | 0 | 0 | 57.877 | 22.508 | 19.292 | 0 | 35.369 | 16.077 |
| **Totaal Bedrijfsbureau algemeen :** | **266.173** | **64.065** | **0** | **330.237** | **127.841** | **53.529** | **0** | **138.332** | **148.867** |
| **Overige activiteiten/algemeen** | | | | | | | | | |
| Bedrijfsauto | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Medische inventaris | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Navigatie/Digitaal ritformulier | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| C-2000 randapparatuur | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| **Overige activiteiten/algemeen :** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** |
| **TOTAAL** | **38.583.983** | **1.499.536** | **430.240** | **39.653.280** | **13.662.258** | **3.102.321** | **399.073** | **24.921.725** | **23.287.774** |

## Bijlage 2 Staat van reserves en voorzieningen

| Naam | Saldo aan het begin van het dienstjaar 01.01.2020 | Resultaat-bestemming 2019 | Vermeerderingen t.l.v. exploitatie in 2020 | Overige vermeerderingen in 2020 | Verminderingen t.g.v. exploitatie in 2020 | Overige verminderingen in 2020 | Saldo aan het einde van het dienstjaar 31.12.2020 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| **Reserves** | | | | | | | |
| **Algemene reserve** | | | | | | | |
| Algemene bedrijfsreserve | 902.326 | | | | | | 902.326 |
| **Subtotaal algemene reserve** | 902.326 | - | - | - | - | - | 902.326 |
| **Reserve aanvaardbare kosten** | | | | | | | |
| RAV Brabant Noord | 4.642.488 | -364.266 | | | | | 4.278.222 |
| RAV Midden/West Brabant | 5.342.492 | 103.797 | | | | | 5.446.289 |
| MKA Brabant Noord | 256.084 | -142.583 | | | | | 113.501 |
| MKA Midden/West Brabant | 1.479.438 | 32.419 | | | | | 1.511.857 |
| **Subtotaal reserve aanv. kosten** | 11.720.502 | -370.633 | - | - | - | - | 11.349.869 |
| **Bestemmingsreserves** | | | | | | | |
| Reorganisatiereserve | 742.261 | | | | | | 742.261 |
| Reserve onderhoud locaties | 675.781 | | | | -106.336 | | 569.445 |
| **Subtotaal bestemmingsreserves** | 1.418.042 | - | - | - | -106.336 | - | 1.311.706 |
| **Resultaat 2020** | | | | 173.720 | | | 173.720 |
| **Totaal reserves :** | **14.040.870** | **-370.633** | **-** | **173.720** | **-106.336** | **-** | **13.737.621** |
| **Voorzieningen** | | | | | | | |
| Voorziening groot onderhoud | - | | | | | | - |
| Voorziening afkoop ORT/)VW | - | | | | | | - |
| Voorziening personele knelpunten | - | | | | | | - |
| Voorziening verlofsaldi | 1.336.773 | | | 358.343 | | | 1.695.116 |
| Voorziening BTW risico | - | | | | | | - |
| **Totaal Voorzieningen :** | **1.336.773** | **-** | **-** | **358.343** | **-** | **-** | **1.695.116** |
| | | | | | | | |
| **Totaal reserves + voorzieningen :** | **15.377.643** | **-370.633** | **-** | **532.063** | **-106.336** | **-** | **15.432.737** |

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 t/m 2019 | Saldo aan het begin van het dienstjaar 2020 | Opgenomen of verstrekte leningen 2020 | Aflossingen/ vrijval 2020 | Rente 2020 | Saldo aan het einde van het dienstjaar 2020 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| **Lening BNG 40.107590** | 40.107590 | 03-07-2012 | 10 jaar | 2,25% | 5.000.000 | 3.500.000 | 1.500.000 | 0 | -500.000 | 28.125 | 1.000.000 |
| **Lening BNG 40.113272** | 40.113272 | 30-10-2019 | 10 jaar | 0,04% | 11.000.000 | 0 | 11.000.000 | 0 | -1.100.000 | 4.110 | 9.900.000 |
| **Totaal** | | | | | | **3.500.000** | **12.500.000** | **0** | **-1.600.000** | **32.235** | **10.900.000** |

## Bijlage 4 Bestuurssamenstelling per 31 december 2020

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

| gemeente | per 31 december 2019 | per 31 december 2020 |
|---|---|---|
| Tilburg | Mevr. M. Hendrickx, voorzitter | Mevr. M. Hendrickx, voorzitter |
| Roosendaal | Dhr. T. Theunis, portefeuille financiën | Dhr. T. Theunis, portefeuille financiën |
| Etten-Leur | Mevr. M. de Vries | Mevr. M. de Vries |
| Breda | Mevr. M. Haagh | Mevr. M. Haagh |
| Cuijk | Dhr. W. Hillenaar | Dhr. W. Hillenaar |
| Meierijstad | vacature | De heer R. Compagne |

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

| gemeente | per 31 december 2019 | per 31 december 2020 |
|---|---|---|
| Alphen-Chaam | De heer T. Braspenning | De heer T. Braspenning |
| Altena | De heer P.J. van der Ven | De heer S. Sheikkariem |
| Baarle-Nassau | De heer N. Sommen | De heer N. Sommen |
| Bergen op Zoom | De heer A. Harijgens | Mevrouw M. van de Zwan - Brasser |
| Bernheze | De heer R.E.S. van Moorselaar | De heer R.E.S. van Moorselaar |
| Boekel | De heer P.M.J.H. Bos | De heer P.M.J.H. Bos |
| Boxmeer | Mevrouw W. Hendriks - van Haren | Mevrouw W. Hendriks - van Haren |
| Boxtel | Mevrouw J.C. Lestrade-Brouwer | Mevrouw J.C. Lestrade-Brouwer |
| Breda | Mevrouw M. Haagh - Reijne | Mevrouw M. Haagh - Reijne |
| Cuijk | De heer W.A.G. Hillenaar | De heer W.A.G. Hillenaar |
| Dongen | Mevrouw P. Lepolder | Mevrouw P. Lepolder |
| Drimmelen | De heer J.G.M. Vissers | De heer J.G.M. Vissers |
| Etten-Leur | De heer F.Vrolijk | De heer F.Vrolijk |
| Geertruidenberg | De heer A. de Jongh | De heer A. de Jongh |
| Gilze en Rijen | De heer J. Boelhouwer | De heer D. Alssema |
| Goirle | Mevrouw M. Immink | De heer P. Poos |
| Grave | De heer D.B. Joosten | De heer I. Busser |
| Haaren | Mevrouw A.L.M. Verschuren | Mevrouw A.L.M. Verschuren |
| Halderberge | Mevrouw J. Vonk - Vedder | De heer T. Melisse |
| Heusden | De heer P. van Steen | De heer P. van Steen |
| Hilvarenbeek | De heer H. Nuijten | De heer E. Weys |
| Landerd | De heer M. Böhmer | De heer R. van Rinsum |
| Loon op Zand | Mevrouw J. van Aart | Mevrouw J. van Aart |
| Meierijstad | De heer R. Compagne | De heer R. Compagne |
| Mill en St. Hubert | De heer E. van Daal | De heer E. van Daal |
| Moerdijk | De heer E. Schoneveld | De heer E. Schoneveld |
| Oisterwijk | Mevrouw S. Vatta | De heer D. Dankers |
| Oosterhout | De heer C. Piena | De heer C. Piena |
| Oss | De heer T. van Kessel | De heer T. van Kessel |
| Roosendaal | Mevrouw K. Koenraad | Mevrouw K. Koenraad |
| Rucphen | Mevrouw S. Breedveld | Mevrouw S. Breedveld |
| s-Hertogenbosch | De heer U.Kâhya | De heer U.Kâhya |
| St. Anthonis | De heer H. Driessen | De heer R. Poel |
| St. Michielsgestel | De heer P. Raaijmakers | De heer P. Raaijmakers |
| Steenbergen | De heer K. Krook | De heer K. Krook |
| Tilburg | De heer R. Dols | De heer R. Dols |
| Uden | De heer G. van Heeswijk | De heer G. van Heeswijk |
| Vught | Mevrouw S.I.S. Heijboer-Klapwijk | Mevrouw S.I.S. Heijboer-Klapwijk |
| Waalwijk | Mevrouw D. Odabasi | Mevrouw D. Odabasi |
| Woensdrecht | De heer J.M.A. van Agtmaal | De heer J.M.A. van Agtmaal |
| Zundert | De heer T. Zopfi | De heer T. Zopfi |

## Bijlage 5 Outputrapportage

| KENGETALLEN | Brabant-Noord | | Midden- en West-Brabant | |
|---|---|---|---|---|
| | realisatie 2020 | begroting 2020 | realisatie 2020 | begroting 2020 |
| MKA | | | | |
| Productie | | | | |
| Declarabele meldingen | 42.907 | 45.000 | 82.489 | 88.000 |
| Prestaties | | | | |
| Nalevingsscore ProQA protocollen | 96% | 94% | 96% | 94% |
| RAV | | | | |
| Productie | | | | |
| Declarabele ritten | 31.378 | 34.000 | 63.815 | 70.000 |
| EHBO-ritten | 11.529 | 11.000 | 18.674 | 18.000 |
| Niet declarabele ritten incl. VWS | 11.109 | 10.000 | 18.172 | 17.000 |
| Totaal ritten | 54.016 | 55.000 | 100.661 | 105.000 |
| Ritten naar urgentie: | | | | |
| A1-ritten | 22.331 | 24.000 | 41.534 | 41.000 |
| A2-ritten | 22.320 | 22.000 | 38.458 | 44.000 |
| B-ritten | 9.365 | 9.000 | 20.669 | 20.000 |
| Totaal ritten alle urgenties | 54.016 | 55.000 | 100.661 | 105.000 |
| Prestaties | | | | |
| Overschrijdings % A1-ritten: melding-aankomst patient > 15 min | 8,8% | 5,5% | 12,4% | 5,5% |
| Overschrijdings % A2-ritten: melding-aankomst patiënt > 30 min | 2,7% | 5% | 3,7% | 5% |
| % geëvalueerde hulpverleningen (ZEB) ambulanceverpleegkundigen* | 1,7% | 5% | 1,2% | 5% |
| % 3 geëvalueerde hulpverleningen (ZEB) per ambulancechauffeur* | - | 100% | - | 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. Bij de evaluatie van ambulancechauffeurs is daarnaast te melden dat er nog wordt gewerkt aan een volwaardig registratiesysteem.

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 tot op heden nog niet te realiseren. Vanaf 2021 is het weer mogelijk voor partners in de acute zorgketen om over en weer informatie te delen, waardoor brede evaluatie van zorg mogelijk wordt.
De RAV Brabant MWN ondernam 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 2020 een prestatieafspraak gemaakt dat de naleving minimaal 94% moest bedragen. Zowel de MKA MWB als de MKA BN scoorden 96% naleving. Daarnaast is de kwaliteit van beide meldkamers aantoonbaar in het behalen (in 2016 en 2017) van de ACE-certificering en het behouden daarvan.

Sinds 2016 werkt de RAV met 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. Vanaf de tweede helft van 2019 worden ook de ambulancechauffeurs volgens deze methodiek geëvalueerd. Helaas kwam de zorgevaluatie in 2020 vrijwel stil te liggen als gevolg van de COVID19-crisis. Personeel werd zoveel mogelijk ontlast van neventaken en ingezet in het primaire proces.

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. Ook al wordt steeds breder aan nut en noodzaak van de 15-minutennorm getwijfeld, toch blijft het voorlopig een belangrijke prestatie-indicator in de ambulancesector.

Een maximaal overschrijdingspercentage van 5% op RAV-regioniveau is de norm die de basis vormt voor spreiding en beschikbaarheid en daardoor de budgettering. Dit heeft tot gevolg dat spreiding en beschikbaarheid van ambulances in belangrijke mate wordt bepaald op grond van de bevolkingsconcentraties binnen het verzorgingsgebied. Het ministerie van VWS hanteert dit uitgangspunt bij de toekenning van de vergunningen en de zorgverzekeraars bij het maken van prestatie- en productieafspraken met de RAV's. De RAV heeft op dit punt weinig tot geen beleidsvrijheid.

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

Responstijd urgentie A1 per gemeente januari tm december 2020

| Gemeente | aantal A1 ritten | aantal ovs | % ovs | Gemeente | aantal A1 ritten | aantal ovs | % ovs |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| Alphen-Chaam | 321 | 98 | 30,5% | Bernheze | 838 | 61 | 7,3% |
| Altena | 1.278 | 325 | 25,4% | Boekel | 200 | 53 | 26,5% |
| Baarle Nassau | 273 | 166 | 60,8% | Boxmeer | 655 | 70 | 10,7% |
| Bergen op Zoom | 2.580 | 141 | 5,5% | Boxtel | 920 | 104 | 11,3% |
| Breda | 5.531 | 538 | 9,7% | Cuijk | 696 | 48 | 6,9% |
| Dongen | 680 | 116 | 17,1% | Grave | 407 | 86 | 21,1% |
| Drimmelen | 717 | 144 | 20,1% | Haaren | 298 | 88 | 29,5% |
| Etten-Leur | 1.417 | 258 | 18,2% | Heusden | 991 | 173 | 17,5% |
| Geertruidenberg | 614 | 61 | 9,9% | Landerd | 461 | 34 | 7,4% |
| Gilze en Rijen | 772 | 143 | 18,5% | Meierijstad | 2.176 | 237 | 10,9% |
| Goirle | 708 | 52 | 7,3% | Mill en Sint Hubert | 320 | 55 | 17,2% |
| Halderberge | 996 | 139 | 14,0% | Oss | 3.144 | 242 | 7,7% |
| Hilvarenbeek | 414 | 75 | 18,1% | s-Hertogenbosch | 4.322 | 169 | 3,9% |
| Loon op Zand | 851 | 93 | 10,9% | St. Anthonis | 257 | 46 | 17,9% |
| Moerdijk | 1.131 | 275 | 24,3% | St. Michielsgestel | 714 | 63 | 8,8% |
| Oisterwijk | 753 | 146 | 19,4% | Uden | 1.256 | 50 | 4,0% |
| Oosterhout | 1.843 | 179 | 9,7% | Vught | 795 | 43 | 5,4% |
| Roosendaal | 2.467 | 210 | 8,5% | **TOTAAL RAV BN** | **18.450** | **1.622** | **8,8%** |
| Rucphen | 821 | 150 | 18,3% | | | | |
| Steenbergen | 723 | 153 | 21,2% | | | | |
| Tilburg | 7.448 | 378 | 5,1% | | | | |
| Waalwijk | 1.661 | 206 | 12,4% | | | | |
| Woensdrecht | 677 | 186 | 27,5% | | | | |
| Zundert | 547 | 149 | 27,2% | | | | |
| **TOTAAL RAV MWB** | **35.223** | **4.381** | **12,4%** | | | | |

Responstijd urgentie A1:
In 2020 werd de norm (maximaal 5% niet binnen 15 minuten ter plaatse) niet behaald. De regio Brabant-Noord realiseerde ten opzichte van 2019 een verslechtering van 1%, en de regio Midden- en West-Brabant zag een forse verslechtering van 4,2%. Dit werd veroorzaakt door de COVID-19-pandemie.

De rittijden waren langer omdat:
- Het pandemieprotocol werd ingevoerd op de meldkamer (langere uitvraag);
- Directe inzet ambulance (DIA) tijdelijk werd stopgezet;
- Bij elke COVID-verdachte rit moesten beschermingsmiddelen worden aan- en uitgetrokken.
- Er langere wachttijden waren bij de SEH's van de ziekenhuizen;
- Na elke COVID-patiënt de ambulance moet worden schoongemaakt en een half uur gelucht;

Daarnaast was de paraatheid lager: door hoge pieken in het ziekteverzuim vielen er regelmatig diensten uit.

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

De aanhoudende productiestijging van de laatste jaren kwam als gevolg van de COVID-19-crisis tot stilstand in 2020. Er waren veel ambulanceritten met COVID besmette patiënten, maar de reguliere ambulanceverlening nam fors af. Een formele verklaring hiervoor is er nog niet, maar wij vermoeden dat er een terughoudendheid was uit angst voor besmetting, en omdat men de acute zorg niet onnodig wilde belasten.

Responstijd urgentie A2:
De overschrijdingspercentages bij urgentie A2 leverden geen problemen op, deze bleven ruim onder de prestatieafspraak van 5%. MWB behaalde 3,7% en BN 2,7%.

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 | Aantal ritten MWB | Aantal ritten BN |
|---|---|---|
| A1-ritten met reguliere ambulance (inclusief EHGV) | 36.554 | 19.765 |
| A1-ritten met rapid responder (allen EHGV) | 2.357 | 1.080 |
| A2-ritten met reguliere ambulance (inclusief EHGV) | 22.700 | 12.822 |
| A2-ritten met rapid responder (allen EHGV) | 1.897 | 785 |
| B-ritten met reguliere ambulance | 7.597 | 5.056 |
| B-ritten met zorgambulance | 11.047 | 3.294 |
| B-ritten met rapid responder (allen EHGV) | 337 | 105 |
| TOTAAL RITTEN declarabel + EHGV | 82.489 | 42.907 |
| | | |
| EHGV-ritten (alle urgenties, alle voertuigen) | 18.674 | 11.529 |
| Loze ritten | 3.074 | 1.275 |
| Aantal voorwaardescheppende ritten | 10.020 | 5.843 |
| | | |
| A1-ritten ten behoeve van andere regio's | 606 | 1.085 |
| A2-ritten ten behoeve van andere regio's | 298 | 604 |
| B-ritten ten behoeve van andere regio's | 318 | 580 |
| Ritten ten behoeve van een buitenlandse buurregio | 10 | 0 |
| Inzetten van een buitenlandse buurregio binnen de RAV regio | 0 | 0 |
| Aantal voorwaardescheppende ritten ten behoeve van andere regio's | 4.539 | 2.210 |
| MICU-ritten | 0 | 0 |

| Prestatie | Gemiddeld RAV MWB | Gemiddeld RAV BN |
|---|---|---|
| Tijdsduur aanname en uitgifte A1-ritten | 00:02:25 | 00:01:39 |
| Uitruktijd A1-ritten | 00:00:58 | 00:00:49 |
| Aanrijtijd A1-ritten | 00:08:07 | 00:07:52 |
| Responstijd A1-ritten | 00:11:29 | 00:10:14 |
| A1-ritten binnen 14 minuten bij de patiënt | 81,4% | 86,1% |
| A1-ritten binnen 15 minuten bij de patiënt | 87,6% | 91,2% |
| A1-ritten binnen 16 minuten bij de patiënt | 90,5% | 94,3% |
| Tijdsduur aanname en uitgifte A2-ritten | 00:03:14 | 00:02:25 |
| Uitruktijd A2-ritten | 00:01:03 | 00:00:54 |
| Aanrijtijd A2-ritten | 00:11:40 | 00:11:48 |
| Responstijd A2-ritten | 00:15:57 | 00:14:43 |
| A2-ritten binnen 30 minuten bij de patiënt | 96,3% | 97,3% |

3. Is de klant correct behandeld? → Klanttevredenheid

Bij klanttevredenheid gaat het voornamelijk om bejegening en behandeling: de manier waarop de ambulancehulpverlening is uitgevoerd. Elke twee jaar wordt een klanttevredenheidsonderzoek (KTO) uitgevoerd. In de afgelopen jaren scoorde de RAV steeds erg goed in de KTO's.
In 2016 werd het KTO voor het eerst uitgevoerd door het NIVEL, bij meerdere RAV's met behulp van dezelfde systematiek. Dit maakt benchmarken tussen de verschillende RAV's in de toekomst mogelijk. Het klantonderzoek is in 2019 wederom uitgevoerd, maar de resultaten zijn nog niet bekend gemaakt.

Het aantal ontvangen klachten zegt ook iets over de klanttevredenheid. In 2020 leidde in beide regio's slechts 0,03% van alle hulpverleningen tot een klacht. In 2019 bedroeg dit percentage 0,05%.

**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 2020

(in duizenden euro's)

| | RAV/MKA BN 2020 | RAV/MKA MWB 2020 |
|---|---|---|
| | € | € |
| Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten | 22.648.762 | 39.591.010 |
| Vergoeding ter dekking van het wettelijke budget: | | |
| • Ontvangen ritvergoedingen ambulancehulpverlening | 22.233.228 | 44.076.650 |
| Financieringsverschil (overschot/tekort) | 415.534 | -4.485.640 |

## Bijlage 7 Kostenverdeelstaat van Het Service Centrum

**Kostenverdeelstaat Hét Service Centrum**

| | Realisatie 2020 | Begroting 2020 | Realisatie 2019 |
|---|---|---|---|
| **Bedrijfslasten** | | | |
| Salarissen en Sociale Lasten | 3.980.943 | 4.491.006 | 3.799.145 |
| Salariskosten overig | 240.814 | 24.440 | 49.665 |
| Personeel derden | 558.511 | 22.000 | 641.481 |
| Overige personeelskosten | 118.445 | 182.165 | 177.224 |
| Kapitaallasten | 17.074 | 29.000 | 37.536 |
| Huisvestingskosten | 2.975 | - | 1.606 |
| Bedrijfskosten | 2.612.577 | 2.831.094 | 2.498.887 |
| Toevoeging voorzieningen | 203.647 | - | 287.099 |
| Kosten verbonden partijen | 520.053 | 521.402 | 633.942 |
| **Som der bedrijfslasten** | **8.255.039** | **8.101.107** | **8.126.586** |
| Vrijval voorzieningen | 32.615 | - | 38.132 |
| **Te verdelen kosten** | 8.222.424 | 8.101.107 | 8.088.454 |
| GGD Hart voor Brabant | 3.866.072- | 3.796.722- | 3.811.927- |
| GGD West-Brabant | 2.214.030- | 2.101.095- | 2.174.171- |
| RAV Brabant Midden-West-Noord | 1.486.781- | 1.533.639- | 1.504.432- |
| GGD Noord- en Oost-Gelderland | 655.542- | 669.651- | 597.928- |
| **Resultaat** | **0** | **-** | **0** |

# Bijlage 8 Overzicht van baten en lasten over 2020 per afdeling

| | MKA BN Realisatie 2020 | MKA MWB Realisatie 2020 | RAV BN Realisatie 2020 | RAV MWB Realisatie 2020 | Totaal Realisatie 2020 |
|---|---|---|---|---|---|
| | € | € | € | € | € |
| **Bedrijfsopbrengsten** | | | | | |
| Opbrengsten uit tarieven | 1.961.285 | 2.836.301 | 20.687.477 | 36.754.709 | 62.239.772 |
| Overige opbrengsten | 15.757 | 28.950 | 1.711.676 | 2.651.213 | 4.407.596 |
| Vrijval voorzieningen | - | - | - | - | - |
| **Som der bedrijfsopbrengsten** | **1.977.042** | **2.865.251** | **22.399.153** | **39.405.922** | **66.647.368** |
| | | | | | |
| **Bedrijfslasten** | | | | | |
| Salarissen en sociale lasten | 1.437.751 | 1.857.320 | 14.757.053 | 25.040.043 | 43.092.167 |
| FLO-kosten/regeling bezwarende beroepen | | | 1.298.585 | 2.245.480 | 3.544.065 |
| Personeel derden | - | 363.106 | 650.178 | 2.133.813 | 3.147.097 |
| Overige personeelskosten | 87.692 | 133.306 | 786.641 | 1.442.828 | 2.450.467 |
| Kapitaallasten | - | 3.600 | 1.131.725 | 1.966.995 | 3.102.320 |
| Huisvestingskosten | - | - | 572.598 | 1.138.937 | 1.711.535 |
| Doorbelasting Het Service Centrum | 15.311 | 24.419 | 528.087 | 918.963 | 1.486.780 |
| Doorbelasting GGD | - | - | - | - | - |
| Toevoeging voorzieningen | 4.186 | 22.866 | 129.579 | 201.712 | 358.343 |
| Overige bedrijfskosten | 386.254 | 371.610 | 2.373.366 | 4.459.227 | 7.590.457 |
| **Som der bedrijfslasten** | **1.931.194** | **2.776.226** | **22.227.812** | **39.547.998** | **66.483.231** |
| | | | | | |
| | **45.847** | **89.025** | **171.341** | **-142.076** | **164.137** |
| | | | | | |
| **Financiële baten en lasten** | **-** | **-** | **-75.683** | **-21.070** | **-96.753** |
| **Gerealiseerd totaal saldo van baten en lasten** | 45.847 | 89.025 | 95.658 | -163.146 | 67.384 |
| | | | | | |
| Mutatie algemene reserve | - | - | - | - | - |
| Mutatie bestemmingsreserve | - | - | 36.623 | 69.713 | 106.336 |
| Mutatie reserve aanvaardbare kosten | - | - | - | - | - |
| | | | | | |
| **GEREALISEERD RESULTAAT** | **45.847** | **89.025** | **132.281** | **-93.433** | **173.720** |

## Bijlage 9 Overzicht van baten en lasten 2020 MKA Brabant-Noord

| | Realisatie 2020 | Begroting 2020 | Realisatie 2019 |
|---|---|---|---|
| | € | € | € |
| **Bedrijfsopbrengsten** | | | |
| Opbrengsten uit tarieven | 1.961.285 | 2.290.863 | 1.755.148 |
| Overige opbrengsten | 15.757 | 12.043 | 20.483 |
| Aanwending voorzieningen | | | |
| **Som der bedrijfsopbrengsten** | **1.977.042** | **2.302.906** | **1.775.631** |
| **Bedrijfslasten** | | | |
| Salarissen en sociale lasten | 1.437.751 | 1.569.057 | 1.438.601 |
| FLO-kosten/regeling bezwarende beroepen | | | |
| Personeel derden | | | 8.773 |
| Overige personeelskosten | 87.692 | 143.447 | 85.500 |
| Kapitaallasten | - | 6.692 | |
| Huisvestingskosten | - | | 368 |
| Doorbelasting Het Service Centrum | 15.311 | 16.895 | 16.361 |
| Doorbelasting GGD | - | 240 | 197 |
| Toevoeging voorzieningen | 4.186 | | 2.553 |
| Overige bedrijfskosten | 386.254 | 624.850 | 365.861 |
| **Som der bedrijfslasten** | **1.931.194** | **2.361.181** | **1.918.214** |
| | **45.847** | **-58.275** | **-142.583** |
| **Financiële baten en lasten** | | **-** | |
| **Gerealiseerd totaal saldo van baten en lasten** | **45.847** | **-58.275** | **-142.583** |
| Mutatie algemene reserve | - | - | - |
| Mutatie bestemmingsreserve | | - | |
| Mutatie reserve aanvaardbare kosten | - | | - |
| **GEREALISEERD RESULTAAT** | **45.847** | **-58.275** | **-142.583** |

Financiële gang van zaken in 2020

Baten

(in duizenden euro's)

| Specificatie baten MKA Brabant Noord | Realisatie 2020 | Begroting 2020 | Verschil |
|---|---|---|---|
| Opbrengsten uit tarieven | 1.961 | 2.291 | -330 |
| Mutatie financieringsoverschot/-tekort | | | - |
| Opbrengsten uit tarieven | 1.961 | 2.291 | -330 |
| | | | |
| Correctie wettelijk budget voorgaande jaren | - | - | - |
| Overige opbrengsten | 16 | 12 | 4 |
| | | | |
| Som der bedrijfsopbrengsten | 1.977 | 2.303 | -326 |

Wettelijk aanvaardbaar budget 2020
De onderschrijding van -€330.000 ten opzichte van de begroting komt voornamelijk doordat de pilot zorgcoördinatie vanwege Corona vertraging heeft opgelopen. Hierdoor -€ 267.00 minder opbrengsten. Tevens is er minder opgeleid dan verwacht -€ 52.000.

lasten

(in duizenden euro's)

| Specificatie lasten MKA Brabant Noord | Realisatie 2020 | Begroting 2020 | Verschil |
|---|---|---|---|
| Salarissen en sociale lasten | 1.438 | 1.569 | -131 |
| FLO-kosten/regeling bezwarende beroepen | | | - |
| Personeel derden | | | - |
| Overige personeelskosten | 88 | 143 | -55 |
| Kapitaallasten | | 7 | -7 |
| Huisvestingskosten | | | - |
| Doorbelasting Het Service Centrum/GGD | 15 | 17 | -2 |
| Toevoeging voorzieningen | 4 | | 4 |
| Overige bedrijfskosten | 386 | 625 | -239 |
| | | | |
| Som der bedrijfslasten | 1.931 | 2.361 | -430 |

Salariskosten
Er is een onderschrijding van -€ 131.000 t.o.v. de begroting. Dit wordt grotendeels veroorzaakt doordat:

- De CAO-verhoging lager was dan begroot -€ 40.000;
- Minder medewerkers in maximum van hun schaal dan was begroot -€39.000;
- Uitbetaling ivm loonschade, hierdoor minder loonkosten -€ 14.000;
- Minder ORT , overwerk, niet-structurele toelage, gratificaties ad -€ 38.000.

Overige personeelskosten
De onderschrijding van -€ 55.000 wordt grotendeels veroorzaakt door:

- lagere AMBAC-kosten -€ 27.000;
- minder studiekosten -€ 10.000;
- lagere kosten voor regionale scholingsdagen -€ 4.000;
- minder werving en selectie -€ 5.000;
- minder dienstreizen -€ 7.000;
- geen personeelsactiviteiten - € 3.000.

Overige bedrijfskosten
Deze kosten zijn -€ 239.000 lager dan begroot. Dit wordt geheel veroorzaakt door de pilot zorgcoördinatie die vanwege corona vertraagd en uitgesteld is.

| (in duizenden euro's)<br>MKA Brabant Noord | Verschil realisatie-begroting |
|---|---|
| Opbrengsten | |
| Opbrengsten uit tarieven | -330 |
| Correctie wettelijk budget voorgaande jaren | - |
| Overige opbrengsten | 4 |
| Som der bedrijfsopbrengsten | -326 |
| Kosten | |
| Salarissen en sociale lasten | -131 |
| FLO-kosten/regeling bezwarende beroepen | - |
| Personeel derden | - |
| Overige personeelskosten | -55 |
| Kapitaallasten | -7 |
| Huisvestingskosten | - |
| Doorbelasting Het Service Centrum/GGD | -2 |
| Toevoeging voorzieningen | 4 |
| Overige bedrijfskosten | -239 |
| Financiële baten en lasten | |
| Som der bedrijfslasten | -430 |
| Totaal saldo van baten en lasten uit gewone bedrijfsvoering | 104 |

Ziekteverzuim
Het ziekteverzuimpercentage over 2020 van de Meldkamer Brabant-Noord bedroeg exclusief zwangerschapsverlof 3,78%.

## Bijlage 10 Overzicht van baten en lasten 2020 MKA Midden- en West-Brabant

| | Realisatie 2020 | Begroting 2020 | Realisatie 2019 |
|---|---|---|---|
| | € | € | € |
| **Bedrijfsopbrengsten** | | | |
| Opbrengsten uit tarieven | 2.836.301 | 3.050.165 | 2.900.668 |
| Overige opbrengsten | 28.950 | 33.500 | 37.422 |
| Aanwending voorzieningen | | | |
| **Som der bedrijfsopbrengsten** | **2.865.251** | **3.083.665** | **2.938.090** |
| **Bedrijfslasten** | | | |
| Salarissen en sociale lasten | 1.857.320 | 2.272.459 | 2.003.587 |
| FLO-kosten/regeling bezwarende beroepen | - | - | |
| Personeel derden | 363.106 | 346.000 | 539.220 |
| Overige personeelskosten | 133.306 | 233.495 | 154.273 |
| Kapitaallasten | 3.600 | 11.642 | 3.104 |
| Huisvestingskosten | - | - | |
| Doorbelasting Het Service Centrum | 24.419 | 27.125 | 26.400 |
| Doorbelasting GGD | - | 413 | 337 |
| Toevoeging voorzieningen | 22.866 | - | 5.939 |
| Overige bedrijfskosten | 371.610 | 246.340 | 172.811 |
| **Som der bedrijfslasten** | **2.776.226** | **3.137.474** | **2.905.671** |
| | **89.025** | **-53.809** | **32.419** |
| **Financiële baten en lasten** | | **-** | |
| **Gerealiseerd totaal saldo van baten en lasten** | **89.025** | **-53.809** | **32.419** |
| Mutatie algemene reserve | - | - | - |
| Mutatie bestemmingsreserve | - | - | - |
| Mutatie reserve aanvaardbare kosten | - | - | - |
| **GEREALISEERD RESULTAAT** | **89.025** | **-53.809** | **32.419** |

Financiële gang van zaken in 2020

Baten

(in duizenden euro's)

| Specificatie baten MKA Midden/West Brabant | Realisatie 2020 | Begroting 2020 | Verschil |
|---|---|---|---|
| Opbrengsten uit tarieven | | | - |
| Mutatie financieringsoverschot/-tekort | 2.836 | 3.050 | -214 |
| Opbrengsten uit tarieven | 2.836 | 3.050 | -214 |
| | | | |
| Correctie wettelijk budget voorgaande jaren | | | - |
| Overige opbrengsten | 29 | 34 | -5 |
| | | | |
| Som der bedrijfsopbrengsten | 2.865 | 3.084 | -219 |

Wettelijk aanvaardbaar budget 2020
Het budget aanvaardbare kosten is -€ 214.000 lager dan begroot. Dit komt door een lager budget overige kosten omdat er minder medewerkers, dan verwacht worden aangenomen en opgeleid tot centralist. En een lager dan verwacht budget voor vrije marge gelden.

lasten

(in duizenden euro's)

| Specificatie lasten MKA Midden/West Brabant | Realisatie 2020 | Begroting 2020 | Verschil |
|---|---|---|---|
| Salarissen en sociale lasten | 1.857 | 2.272 | -415 |
| FLO-kosten/regeling bezwarende beroepen | | | - |
| Personeel derden | 363 | 346 | 17 |
| Overige personeelskosten | 133 | 233 | -100 |
| Kapitaallasten | 4 | 12 | -8 |
| Huisvestingskosten | | | - |
| Doorbelasting Het Service Centrum/GGD | 24 | 28 | -4 |
| Toevoeging voorzieningen | 23 | | 23 |
| Overige bedrijfskosten | 372 | 246 | 126 |
| | | | |
| Som der bedrijfslasten | 2.776 | 3.137 | -361 |

Salariskosten
De onderschrijding van -€ 415.000 t.o.v. de begroting wordt grotendeels veroorzaakt doordat:
- de CAO-verhoging lager was dan begroot -€ 60.000;
- de formatie 1,5 fte lager is dan begroot -€118.000;
- minder ORT en overwerk -€ 77.000;
- de compensatie regeling voor de verhuizing van de meldkamer valt lager uit dan verwacht -€ 33.000;
- meer medewerkers dan in werkelijkheid waren begroot in maximum van schaal en de arbeidsmarkttoeslag is minder lang uitgekeerd dan vooraf gedacht -€ 115.000;
- GHOR vergoeding lager dan begroot -€ 12.000.

Overige personeelskosten
De onderschrijding van -€ 100.000 wordt grotendeels veroorzaakt door:
- lagere AMBAC-kosten -€ 20.000;
- minder studiekosten -€ 7.500;
- lagere kosten voor regionale scholingsdagen -€ 6.000;
- minder werving en selectie -€ 8.000;
- minder reiskosten woon-werk omdat minder mensen gebruik maken van de verhuisregeling -€ 20.000;
- minder dienstreizen -€ 14.000;
- geen personeelsactiviteiten - €12.500.

Overige bedrijfskosten
De overschrijding van +€ 125.000 t.o.v. de begroting wordt grotendeels veroorzaakt door:

- de niet-begrote personele doorbelasting vanuit 't Witte Kruis +€ 87.000;
- hogere advieskosten +€ 45.000 o.a. door advocaatkosten en advies rondom samengaan met 't Witte Kruis;
- lagere automatiseringskosten doordat de kosten van de trainingstool lager waren dan verwacht -€ 12.000.

| (in duizenden euro's)<br>MKA Midden/West Brabant | Verschil realisatie-begroting |
|---|---|
| Opbrengsten | |
| Opbrengsten uit tarieven | -214 |
| Correctie wettelijk budget voorgaande jaren | - |
| Overige opbrengsten | -5 |
| Som der bedrijfsopbrengsten | -219 |
| Kosten | |
| Salarissen en sociale lasten | -415 |
| FLO-kosten/regeling bezwarende beroepen | - |
| Personeel derden | 17 |
| Overige personeelskosten | -100 |
| Kapitaallasten | -8 |
| Huisvestingskosten | - |
| Doorbelasting Het Service Centrum/GGD | -4 |
| Toevoeging voorzieningen | 23 |
| Overige bedrijfskosten | 126 |
| Financiële baten en lasten | |
| Som der bedrijfslasten | -361 |
| Totaal saldo van baten en lasten uit gewone bedrijfsvoering | 143 |

Ziekteverzuim
Het ziekteverzuimpercentage over 2020 van de Meldkamer Midden- en West-Brabant bedroeg exclusief zwangerschapsverlof 3,62%.

## Bijlage 11 Overzicht van baten en lasten 2020 RAV Brabant-Noord

| | Realisatie 2020 | Begroting 2020 | | Realisatie 2019 |
|---|---|---|---|---|
| | € | € | | € |
| **Bedrijfsopbrengsten** | | | | |
| Opbrengsten uit tarieven | 20.687.477 | 20.562.317 | | 19.414.653 |
| Overige opbrengsten | 1.711.676 | 1.423.818 | | 1.571.367 |
| Vrijval voorzieningen | | | | |
| **Som der bedrijfsopbrengsten** | **22.399.153** | **21.986.135** | **-** | **20.986.020** |
| **Bedrijfslasten** | | | | |
| Salarissen en sociale lasten | 14.757.053 | 15.206.789 | | 13.764.280 |
| FLO-kosten/regeling bezwarende beroepen | 1.298.585 | 1.095.599 | | 1.357.011 |
| Personeel derden | 650.178 | 415.000 | | 369.376 |
| Overige personeelskosten | 786.641 | 1.041.878 | | 1.149.350 |
| Kapitaallasten | 1.131.725 | 1.000.487 | | 1.057.864 |
| Huisvestingskosten | 572.598 | 640.000 | | 625.710 |
| Doorbelasting Het Service Centrum | 528.087 | 550.000 | | 533.511 |
| Doorbelasting GGD | - | 2.700 | | 2.193 |
| Toevoeging voorzieningen | 129.579 | - | | 75.119 |
| Overige bedrijfskosten | 2.373.366 | 2.269.500 | | 2.369.342 |
| **Som der bedrijfslasten** | **22.227.812** | **22.221.953** | **-** | **21.303.756** |
| | **171.341** | **-235.818** | **-** | **-317.736** |
| **Financiële baten en lasten** | **-75.683** | **-80.500** | | **-76.404** |
| **Gerealiseerd totaal saldo van baten en lasten** | **95.658** | **-316.318** | **-** | **-394.140** |
| Mutatie algemene reserve | - | - | | - |
| Mutatie bestemmingsreserve | 36.623 | 50.000 | | 29.874 |
| Mutatie reserve aanvaardbare kosten | - | - | | - |
| **GEREALISEERD RESULTAAT** | **132.281** | **-266.318** | **-** | **-364.266** |

Financiële gang van zaken in 2020

Baten

(in duizenden euro's)

| Specificatie baten RAV Brabant Noord | Realisatie 2020 | Begroting 2020 | Verschil |
|---|---|---|---|
| Opbrengsten uit tarieven | 22.233 | 20.562 | 1.671 |
| Mutatie financieringsoverschot/-tekort | -1.546 | | -1.546 |
| Opbrengsten uit tarieven | 20.687 | 20.562 | 125 |
| | | | |
| Correctie wettelijk budget voorgaande jaren | | - | - |
| Overige opbrengsten | 1.711 | 1.425 | 286 |
| Vrijval voorzieningen | | | - |
| Som der bedrijfsopbrengsten | 22.398 | 21.987 | 411 |

Wettelijk aanvaardbaar budget 2020
De hogere NzA baten ad +€ 125.222 worden grotendeels veroorzaakt door een hogere bijdrage voor extra paraatheid ad +€ 396.000, hogere loon- en prijsindex ad +€ 582.000. Daarentegen minder budget vanuit de vrije marge regeling ad -€ 75.000 en een lager budget ad -€ 811.000 voor overige kosten (vergoeding voor nieuwe medewerkers, die in opleiding gaan en uitstromende medewerkers gaan vervangen).

Overige opbrengsten
De overschrijding van +€286.000 ten opzichte van de begroting wordt veroorzaakt doordat er meer budget van het ministerie van VWS voor FLO kosten (Functioneel Leeftijds Ontslag) komt dan begroot.

lasten

(in duizenden euro's)

| Specificatie lasten RAV Brabant Noord | Realisatie 2020 | Begroting 2020 | Verschil |
|---|---|---|---|
| Salarissen en sociale lasten | 14.757 | 15.208 | -451 |
| FLO-kosten/regeling bezwarende beroepen | 1.299 | 1.095 | 204 |
| Personeel derden | 650 | 415 | 235 |
| Overige personeelskosten | 787 | 1.042 | -255 |
| Kapitaallasten | 1.132 | 1.000 | 132 |
| Huisvestingskosten | 572 | 640 | -68 |
| Doorbelasting Het Service Centrum/GGD | 528 | 553 | -25 |
| Toevoeging voorzieningen | 129 | | 129 |
| Overige bedrijfskosten | 2.373 | 2.270 | 103 |
| | | | |
| Som der bedrijfslasten | 22.227 | 22.223 | 4 |

Salarissen
De onderschrijding van -€451.000 ten opzichte van de begroting wordt grotendeels veroorzaakt doordat er in de begroting rekening is gehouden met een cao loonsverhoging van 8,15%, waarvan voor 2019 4,15% en voor 2020 4%. Vanuit 2019 is er geen structurele indexstijging voor 2020, omdat er voor 2019 een eenmalige uitkering heeft plaatsgevonden, uitbetaald in februari 2020, maar verantwoord in 2019. In 2020 bedraagt de cao indexstijging 5% i.p.v. 4%. In totaal betekent dit -€ 425.000 minder aan kosten dan begroot. Verder is er 2,9 fte minder in de formatie dan begroot ad -€ 180.000. Daarentegen is er een stijging ad +€ 179.000, vanuit de nieuwe cao vanwege een hogere inschaling van verpleegkundigen (FWG systematiek).

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

Personeel derden
De overschrijding ad +€ 235.000 wordt veroorzaakt door extra inzet chauffeurs en verpleegkundigen en doordat een medewerker voorheen op schoonmaakkosten werd geboekt.

Overige personeelskosten
De onderschrijding ad -€ 255.000 wordt vooral veroorzaakt door minder aanschaf van werkkleding ad -€ 35.000, lagere uitgaven personeelsactiviteiten ad -€ 27.000, minder kosten werving & selectie ad -€ 36.000 en lagere opleidingskosten ad -€ 150.000, doordat nog niet alle begrote opleidingen ingevuld zijn vanwege de Coronacrisis, met name minder regionale scholingsdagen.

Kapitaallasten
De overschrijding van de kapitaallasten ad +€132.000 wordt veroorzaakt doordat in de begroting abusievelijk de afschrijvingskosten van de aanschaf ambulances in 2019 niet is meegenomen.

Huisvestingskosten
Lagere kosten ad -€ 68.000 door lagere kosten voor huur, schoonmaak en onderhoud gebouwen.

Toevoeging voorzieningen
In 2020 heeft er een dotatie plaatsgevonden aan de voorziening PLB-uren (persoonlijk levensfase budget).

Overige bedrijfskosten
De overige bedrijfskosten komen ten opzichte van de begroting 2020 +€103.000 hoger uit, deze stijging is grotendeels te verklaren door:
- hogere medische bedrijfskosten ad +€ 94.000, meest corona gerelateerd;
- meer automatiseringskosten ad +€ 23.000;
- hogere diensten derden ad +€ 97.000 (corona gerelateerd);
- lagere kosten wagenpark ad -€ 96.000.

Resultaat
Het resultaat uit gewone bedrijfsuitoefening is € 132.281 positief ten opzichte van een begroot resultaat van € 266.318 negatief.
In de volgende tabel is het verschil tussen realisatie en begroting weergegeven.

| (in duizenden euro's)<br>RAV Brabant Noord | Verschil realisatie-begroting |
|---|---|
| Opbrengsten | |
| Opbrengsten uit tarieven | 125 |
| Correctie wettelijk budget voorgaande jaren | - |
| Overige opbrengsten | 286 |
| Aanwendingvoorzieningen | - |
| Som der bedrijfsopbrengsten | 411 |
| | |
| Kosten | |
| Salarissen en sociale lasten | -451 |
| FLO-kosten/regeling bezwarende beroepen | 204 |
| Personeel derden | 235 |
| Overige personeelskosten | -255 |
| Kapitaallasten | 132 |
| Huisvestingskosten | -68 |
| Doorbelasting Het Service Centrum/GGD | -25 |
| Toevoeging voorzieningen | 129 |
| Overige bedrijfskosten | 103 |
| Financiële baten en lasten | 8 |
| | |
| Som der bedrijfslasten | 12 |
| | |
| Totaal saldo van baten en lasten uit gewone bedrijfsvoering | 399 |

Ziekteverzuim
Het ziekteverzuimpercentage over 2020 van de RAV Brabant-Noord bedroeg exclusief zwangerschapsverlof 4.83%.

## Bijlage 12 Overzicht van baten en lasten 2020 RAV Midden- en West-Brabant

| | Realisatie 2020 | Begroting 2020 | Realisatie 2019 |
|---|---|---|---|
| | € | € | € |
| **Bedrijfsopbrengsten** | | | |
| Opbrengsten uit tarieven | 36.754.709 | 37.166.154 | 34.393.211 |
| Overige opbrengsten | 2.651.213 | 2.000.474 | 2.389.474 |
| Vrijval voorzieningen | | | |
| **Som der bedrijfsopbrengsten** | **39.405.922** | **39.166.628** | **36.782.685** |
| **Bedrijfslasten** | | | |
| Salarissen en sociale lasten | 25.040.043 | 26.226.177 | 23.499.046 |
| FLO-kosten/regeling bezwarende beroepen | 2.245.480 | 1.540.527 | 2.032.624 |
| Personeel derden | 2.133.813 | 1.070.000 | 978.481 |
| Overige personeelskosten | 1.442.828 | 1.818.936 | 1.778.825 |
| Kapitaallasten | 1.966.995 | 1.727.198 | 1.745.827 |
| Huisvestingskosten | 1.138.937 | 1.079.000 | 1.006.870 |
| Doorbelasting Het Service Centrum | 918.963 | 980.000 | 928.161 |
| Doorbelasting GGD | - | 5.000 | 3.803 |
| Toevoeging voorzieningen | 201.712 | - | 133.524 |
| Overige bedrijfskosten | 4.459.227 | 4.405.887 | 4.554.673 |
| **Som der bedrijfslasten** | **39.547.998** | **38.852.725** | **36.661.834** |
| | **-142.076** | **313.903** | **120.851** |
| **Financiële baten en lasten** | **-21.070** | **-20.500** | **-19.909** |
| **Gerealiseerd totaal saldo van baten en lasten** | **-163.146** | **293.403** | **100.942** |
| Mutatie algemene reserve | - | - | - |
| Mutatie bestemmingsreserve | 69.713 | 85.000 | 2.855 |
| Mutatie reserve aanvaardbare kosten | - | - | - |
| **GEREALISEERD RESULTAAT** | **-93.433** | **378.403** | **103.797** |

Financiële gang van zaken in 2020

Baten

| (in duizenden euro's)<br>Specificatie baten RAV Midden/West Brabant | Realisatie 2020 | Begroting 2020 | Verschil |
|---|---|---|---|
| Opbrengsten uit tarieven | 44.077 | 37.166 | 6.911 |
| Mutatie financieringsoverschot/-tekort | -7.322 | | -7.322 |
| Opbrengsten uit tarieven | 36.755 | 37.166 | -411 |
| | | | |
| Correctie wettelijk budget voorgaande jaren | - | - | - |
| Overige opbrengsten | 2.651 | 2.001 | 650 |
| Vrijval voorzieningen | | | - |
| Som der bedrijfsopbrengsten | 39.406 | 39.167 | 239 |

Wettelijk aanvaardbaar budget 2020
De lagere NzA baten ad -€ 411.000 wordt grotendeels veroorzaakt door een lager budget voor overige kosten ad -€ 815.000 (vergoeding voor nieuwe medewerkers, die in opleiding gaan en uitstromende medewerkers gaan vervangen), minder vrije marge gelden ad -€ 511.000. Daarentegen is er meer budget vanwege een hogere loon-/prijsindex dan begroot +€ 958.000.

Overige opbrengsten
De overschrijding van +€ 650.000 ten opzichte van de begroting wordt vooral veroorzaakt doordat er meer budget van het ministerie van VWS voor FLO kosten (Functioneel Leeftijds Ontslag) ad +€ 695.000, die hoger zijn dan begroot. Verder zijn er hogere opbrengsten detacheringen en subsidies ad +€ 85.000 en minder GHOR opbrengsten ad -€ 135.000 vanwege een nieuw afgesloten DVO.

lasten

| (in duizenden euro's)<br>Specificatie lasten RAV Midden/West Brabant | Realisatie 2020 | Begroting 2020 | Verschil |
|---|---|---|---|
| Salarissen en sociale lasten | 25.040 | 26.226 | -1.186 |
| FLO-kosten/regeling bezwarende beroepen | 2.245 | 1.541 | 704 |
| Personeel derden | 2.134 | 1.070 | 1.064 |
| Overige personeelskosten | 1.443 | 1.819 | -376 |
| Kapitaallasten | 1.967 | 1.727 | 240 |
| Huisvestingskosten | 1.139 | 1.079 | 60 |
| Doorbelasting Het Service Centrum/GGD | 919 | 985 | -66 |
| Toevoeging voorzieningen | 202 | | 202 |
| Overige bedrijfskosten | 4.460 | 4.406 | 54 |
| | | | |
| Som der bedrijfslasten | 39.549 | 38.853 | 696 |

Salariskosten
De onderschrijding van -€1.186.000 ten opzichte van de begroting wordt grotendeels veroorzaakt doordat er in de begroting rekening is gehouden met een cao loonsverhoging van 8,15% waarvan voor 2019 4,15% en voor 2020 4%. Vanuit 2019 is er geen structurele indexstijging voor 2020, omdat er voor 2019 een eenmalige uitkering heeft plaats gevonden, uitbetaald in februari 2020, maar verantwoord in 2019. In 2020 bedraagt de cao stijging 5% i.p.v. 4%. In totaal betekent dit -€ 736.000 minder kosten dan begroot. Daarnaast is er een stijging van +€ 297.0000 vanuit de nieuwe cao vanwege een hogere inschaling van verpleegkundigen (FWG systematiek).
Verder is er 14.31 fte minder in de formatie dan begroot ad -€ 780.000.

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

Personeel derden
Er is een overschrijding van +€ 1.064.000 door de krapte in personeel.

Overige personeelskosten
De onderschrijding ad -€376.000 wordt grotendeels veroorzaakt door lagere opleidingskosten, doordat nog niet alle begrote opleidingen ingevuld zijn vanwege de Coronacrisis, met name minder regionale scholingsdagen.

Kapitaallasten
De overschrijding van de kapitaallasten ad+ €240.000 wordt veroorzaakt doordat in de begroting abusievelijk de afschrijvingskosten van de aanschaf ambulances in 2019 niet is meegenomen.

Toevoeging voorzieningen
In 2020 heeft er een dotatie plaatsgevonden aan de voorziening PLB-uren (persoonlijk levensfase budget).

Overige bedrijfskosten
De overige bedrijfskosten komen ten opzichte van de begroting 2020 +€ 54.000 hoger uit, deze stijging is grotendeels te verklaren door:

- lagere automatiseringskosten ad -61.000;
- minder wagenparkkosten (minder onderhoudskosten) ad -€ 227.000;
- lagere kosten diensten derden ad -€ 119.000 doordat dit te ruim begroot is;
- hogere medische bedrijfskosten ad +€ 267.000 (Corona gerelateerd);
- hogere kosten ad +€ 176.000 oninbare debiteuren.

Resultaat
Het resultaat uit gewone bedrijfsuitoefening is € 93.433 negatief ten opzichte van een begroot resultaat van € 378.403 positief. 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 | -411 |
| Correctie wettelijk budget voorgaande jaren | - |
| Overige opbrengsten | 650 |
| Aanwending voorzieningen | - |
| Som der bedrijfsopbrengsten | 239 |
| | |
| Kosten | |
| Salarissen en sociale lasten | -1.186 |
| FLO-kosten/regeling bezwarende beroepen | 704 |
| Personeel derden | 1.064 |
| Overige personeelskosten | -376 |
| Kapitaallasten | 240 |
| Huisvestingskosten | 60 |
| Doorbelasting Het Service Centrum/GGD | -66 |
| Toevoeging voorzieningen | 202 |
| Overige bedrijfskosten | 54 |
| Financiële baten en lasten | 15 |
| | |
| Som der bedrijfslasten | 711 |
| | |
| Totaal saldo van baten en lasten uit gewone bedrijfsvoering | -472 |

Ziekteverzuim
Het ziekteverzuimpercentage over 2020 van de RAV Midden- en West-Brabant bedroeg exclusief zwangerschapsverlof 7.00%.