Brabant Midden-West-Noord

PER EMAIL

Aan de gemeenteraden deelnemend in de gemeenschappelijke regeling RAV Brabant MWN

Per e-mail reeds toegezonden aan burgemeesters, wethouders en beleidsadviseurs op 1 april 2026

Kenmerk:	ps-20260401-001	Datum:	… april 2026
Behandeld door:	P. Swagemakers	E-mail:	directiesecretaris@ravbrabantmwn.nl
Onderwerp:	**Aanbiedingsbrief RAV Brabant MWN conceptjaarstukken 2025**		

Geachte Raad,

Bij dezen ontvangt u de conceptjaarstukken 2025 van de RAV Brabant MWN.

Rechtmatigheid

Het dagelijks bestuur moet sinds boekjaar 2023 de rechtmatigheidsverantwoording afleggen. Daarom is er door de afdeling Administratieve Organisatie van het HSC in samenwerking met de RAV en de accountant een gedegen rechtmatigheidscontrole geweest. De conclusie is dat bij het begrotingscriterium en het misbruik en oneigenlijk gebruik-criterium er geen afwijkingen zijn. Op basis van het voorwaardencriterium is er sprake van € 367.737 aan inkopen welke als onrechtmatig worden gezien. Dit betreft een roosterapplicatie die in 2026/2027 de Europese grens gaat overschrijden. De aanbesteding kan echter niet eerder plaats vinden dan in 2027, waardoor de kosten al vanaf 2025 als onrechtmatig worden gezien. Daarnaast is er sprake van een overschrijding van de investeringsbudgetten (kredieten) ter hoogte van €196.000, welke als acceptabel wordt beschouwd.

Verder zijn de in de jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties rechtmatig tot stand gekomen binnen de daarvoor geldende criteria en zijn er bij de formele rechtmatigheidsfouten vanuit de uitgevoerde werkzaamheden geen afwijkingen geconstateerd. In de jaarrekening is daarom ook opgenomen dat het dagelijks bestuur van mening dat de in de jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties rechtmatig tot stand zijn gekomen binnen de daarvoor gestelde grens.

Financieel

Het voorlopig exploitatieresultaat komt uit op een positief saldo van € 1.092.579 ten opzichte van een kostendekkende begroting. De belangrijkste afwijkingen zijn hieronder beschreven.

RAV Midden- en West-Brabant

Er werd in 2025 een positief resultaat behaald van € 579.000 terwijl er een positief resultaat van € 435.000 was begroot. Dit positieve verschil wordt grotendeels veroorzaakt door lagere

salariskosten vanwege minder fte inzet, omdat er onvoldoende ambulancepersoneel geworven kon worden en door lagere overwerkvergoeding en onregelmatigheidstoeslag. Verder vallen de overige bedrijfskosten lager uit dan begroot vanwege minder medische bedrijfskosten en door lagere projectkosten vanuit de vrije marge regeling. Daarentegen was er minder NZa-budget vanwege minder budget initiële opleidingskosten.

RAV Brabant-Noord
Er werd in 2025 een positief resultaat behaald van € 369.000 terwijl er een positief resultaat van € 482.000 was begroot. Dit negatieve verschil wordt grotendeels veroorzaakt door een lager NZa-budget vanwege minder budget initiële opleidingskosten.

Daarentegen waren er lagere salariskosten vanwege minder fte inzet, omdat er onvoldoende ambulancepersoneel geworven kon worden en door lagere overwerkvergoeding en onregelmatigheidstoeslag. Verder zijn er lagere overige bedrijfskosten onder andere vanwege minder medische bedrijfskosten, door lagere projectkosten vanuit de vrije marge regeling en door minder kosten voor diensten van derden (advieskosten).

MKA Brabant Noord
Er is in 2025 een negatief resultaat behaald van € 171.000 terwijl er een negatief resultaat van € 36.000 was begroot. Dit negatieve verschil wordt met name veroorzaakt doordat er meer salariskosten zijn omdat er meer formatie is ingezet dan begroot.

MKA Midden- en West-Brabant
Er is in 2025 een positief resultaat geboekt van € 315.000 terwijl er een positief resultaat van € 459.000 was begroot. Dit negatieve verschil wordt voornamelijk veroorzaakt door hogere loonkosten omdat er meer formatie is ingezet dan begroot. Verder is er een hogere dotatie aan de voorziening tijdsparen door een incidentele correctie.

Het voorstel is om het positieve resultaat van € 1.092.579 als volgt te bestemmen:

- Ten gunste van de Reserve Aanvaardbare Kosten € 1.263.425 vanuit de RAV Midden- en West-Brabant, de RAV Brabant-Noord en de MKA Midden en West Brabant;
- Ten laste van de Reserve Aanvaardbare Kosten € 170.846 vanuit de MKA Brabant Noord.

Met vriendelijke groet,



Jan de Waard
Directeur

Bijlagen:
1. Jaarverslag 2025 met verklaring
2. Accountantsverslag 2025