JAARSTUKKEN 2022

Regionale Ambulance Voorziening
BRABANT MIDDEN-WEST-NOORD

INLEIDING

Voor u ligt de jaarrekening 2022 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 € 220.797,=.

Het Algemeen Bestuur van de RAV is bevoegd om de jaarrekening 2022 vast te stellen.

's-Hertogenbosch, 5 april 2023

A.M.A. van Drunen	Dhr. J. de Waard
Waarnemend voorzitter van het Dagelijks Bestuur	Secretaris

INHOUDSOPGAVE

1 BELEIDSVERANTWOORDING 4
1.1 Doelstelling en activiteiten 4
1.2 Ontwikkelingen 6
1.3 Realisatie beleid 6
1.4 Vooruitzichten 9
1.5 Financiële gang van zaken 2022 10
1.6 Risicomanagement 2022 12
2 PARAGRAFEN 13
2.1 Paragraaf inkoop 13
2.2 Paragraaf onderhoud kapitaalsgoederen 13
2.3 Paragraaf bedrijfsvoering 14
2.4 Paragraaf personeel 18
2.5 Paragraaf financiering 19
2.6 Paragraaf weerstandsvermogen en risicobeheersing 20
2.7 Beleidsindicatoren 22
JAARREKENING 24
3 GRONDSLAGEN 25
3.1 Algemene grondslagen 25
3.2 Specifieke grondslagen van waardering 25
4 BALANS PER 31 DECEMBER 2022 27
5 TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2022 28
5.1 Activa 28
5.2 Passiva 32
6 NIET IN DE BALANS OPGENOMEN VERPLICHTINGEN 36
7 OVERZICHT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2022 37
8 TOELICHTING OP OVERZICHT VAN BATEN EN LASTEN 2022 38
8.1 Wet normering bezoldiging topfunctionarissen 43
8.2 Begrotingsrechtmatigheid 2022 45
9 OVERIGE GEGEVENS 47
9.1 Resultaatbestemming 47
9.2 Bestuursverklaring 48
9.3 Controleverklaring van de onafhankelijke accountant 49

BIJLAGEN

Bijlage 1 Staat van vaste activa 51
Bijlage 2 Staat van reserves en voorzieningen 53
Bijlage 3 Staat van langlopende schulden 54
Bijlage 4 Bestuurssamenstelling 55
Bijlage 5 Outputrapportage 56
Bijlage 6 Specificatie financieringsverschil 62
Bijlage 7 Kostenverdeelstaat van Het Service Centrum 63
Bijlage 8 Overzicht van baten en lasten over 2022 per afdeling 64
Bijlage 9 MKA Brabant-Noord 65
Bijlage 10 MKA Midden- en West-Brabant 68
Bijlage 11 RAV Brabant-Noord 71
Bijlage 12 RAV Midden- en West-Brabant 75

JAARVERSLAG

1 BELEIDSVERANTWOORDING

1.1 Doelstelling en activiteiten

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

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

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

Governancecode zorg 2017

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

1.2 Ontwikkelingen

In het afgelopen jaar is er een voorzichtige start gemaakt met 'terug naar normaal' na de COVID-pandemie. COVID is nog op de achtergrond, naar niet meer allesoverheersend aanwezig. Onze medewerkers hebben zich in de COVID-tijd tot het uiterste ingezet om het kwaliteitsniveau dat patiënten van ons gewend zijn te blijven leveren. We zijn er trots op dat dit gelukt is, maar we zien ook de gevolgen van de crisistijd. Niet alleen bij de collegae die nog kampen met Long Covid klachten, maar ook bij anderen. Het ziekteverzuim nam af, maar zakte nog niet terug naar het niveau van vóór de COVID-crisis.
De samenleving en het zorglandschap in Nederland veranderen in snel tempo. Dé uitdaging voor de toekomst is om kwaliteit, toegankelijkheid en betaalbaarheid van (acute) zorg voor iedereen te garanderen, bij een toenemende vraag naar spoedzorg en een groter wordend tekort aan zorgmedewerkers. In september 2022 verscheen het Integraal Zorgakkoord (IZA), een samenwerkingsplan van VWS en een groot aantal zorgpartners, waarin zij afspraken vastlegden over het realiseren van meer passende, preventiegerichte, duurzame en gedigitaliseerde zorg in ons land.

In vervolg daarop verscheen de Kamerbrief Beleidsagenda Toekomstbestendige Acute Zorg, waarin de minister van VWS een aantal acties presenteert die voortbouwen op de afspraken in het IZA, rondom de volgende drie kernpunten: Kwaliteit en toegankelijkheid van de zorg, Zorgcoördinatie en Samenwerking in de regio.

Bovengenoemde publicaties bevatten een aantal zaken die van direct belang zijn voor de ambulancesector zoals: acute zorg aan huis, ontwikkeling van zorgcoördinatie, bestrijden van personeelstekort, verbetering van (digitale) informatieoverdracht tussen ketenpartners en onderzoek naar innovatieve technologische en digitale oplossingen. Dit alles vereist de bereidheid van alle ketenpartners om intensief samen te werken, buiten de eigen kaders te denken en over drempels te stappen.

<u>Kwaliteitskader Ambulancezorg 1.0</u>
In de Kamerbrief wordt ook aandacht besteed aan het Kwaliteitskader Ambulancezorg 1.0, een model dat door de ambulancesector zelf ontwikkeld is en dat is opgebouwd uit 26 indicatoren om de kwaliteit van de geboden ambulancezorg breed te kunnen meten. Tijdigheid is hiervan slechts een onderdeel en niet langer de enige gehanteerde prestatienorm. Een aantal van de 26 indicatoren wordt inmiddels landelijk gemeten, uitgevraagd en gebenchmarkt

<u>Nieuwe urgentie-indeling spoedvervoer</u>
De eenzijdige focus op de niet medisch relevante aanrijtijden wordt langzaamaan vervangen door een bredere manier van kwaliteitsmeting. Een ontwikkeling die hierop aansluit is de nieuwe urgentie-indeling die naar verwachting in de loop van 2023 zal worden ingevoerd. De nieuwe indeling kent zeven in plaats van drie urgentieniveaus en onderscheidt niet alleen spoedeisende en niet-spoedeisende ambulancezorg, maar ook meldkamerzorg. Het doel van de nieuwe urgentie-indeling is dat in geval van echte spoed, in levensbedreigende situaties waarin tijd er echt toe doet, sneller bij de patiënt te zijn en in gevallen waarin dat mogelijk is, iets meer tijd te nemen voor de triage, zodat de patiënt direct op de juiste plek terecht komt en de best passende zorg krijgt. Met behulp van de nieuwe urgentie-indeling is de RAV Brabant MWN beter in staat de juiste zorg op de juiste plaats te realiseren.

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 2022 werden voor beide RAV's afspraken gemaakt over een drietal prestatie-indicatoren: responstijd urgentie A1, responstijd urgentie A2 en de nalevingsscore op de protocollen van het meldkameruitvraagsysteem ProQA.

- Responstijd urgentie A1: Met een realisatie van 92,8% werd de afspraak op de responstijden A1 over 2023 met de zorgverzekeraars in Brabant-Noord deels behaald. De RAV Midden- en West-Brabant behaalde een percentage van 89,2% en voldeed hiermee eveneens niet aan de prestatieafspraak.
- Responstijd urgentie A2: \Brabant-Noord scoorde 98,3% en Midden- en West-Brabant 97,1%. Hiermee werd in beide regio's de prestatieafspraak (95% binnen 30 minuten aangereden) ruim behaald.
- ProQA nalevingsscore: de RAV Brabant-Noord behaalde in 2022 95% nalevingsscore en de RAV Midden- en West-Brabant 97%. De prestatieafspraak van 94% werd daarmee door beide RAV's behaald.

Als gevolg van het deels behalen van de prestatieafspraken kreeg de RAV Brabant-Noord een korting van 0,625% en de RAV Midden- en West-Brabant een korting van 1,25% op het budget.

Productie en prestaties

De regio Brabant-Noord realiseerde een verbetering van 0,3% op de aanrijtijden urgentie A1 (van 92.5% naar 92,8%). In de regio Midden- en West-Brabant bleef de prestatie in vergelijking met vorig jaar nagenoeg gelijk. Er was een kleine verslechtering van 0,2% (van 89,4% naar 89,2%).

Paraatheid

In de regio Midden- en West-Brabant zijn in 2022 de volgende paraatheidaanpassingen gerealiseerd:

Per 01-01-2022	Uitbreiding VS*-diensten Tilburg op werkdagen van 8 naar 15 uur per dag (van dagdienst naar dag- en late dienst, van 07:00 tot 22:00 uur)
Per 01-02-2022	Uitbreiding VS*-diensten Tilburg op weekenddagen van 8 naar 15 uur per dag (van dagdienst naar dag- en late dienst, van 07:00 tot 22:00 uur)
Per 01-02-2022	Uitbreiding VS*-diensten Breda 7 dagen per week, 8 uur per dag (7 dagdiensten van 10:00 uur tot 18:00 uur)

**) VS = Verpleegkundig Specialist Ambulancezorg*

In de regio Brabant-Noord zijn in 2022 de volgende paraatheidsuitbreidingen gerealiseerd:

Per 01-01-2022	Uitbreiding diensten Middencomplex-vervoer Den Bosch op 5 werkdagen (5 dagdiensten van 09:00 tot 18:00 uur)
Per 01-02-2022	Kleine uitbreiding van VS*-dienst Den Bosch 7 dagen per week van 14 naar 15 uur (langere dagdienst)

**) VS = Verpleegkundig Specialist Ambulancezorg*

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.

Verpleegkundig specialisten ambulancezorg in het primair proces: In de ambulancezorg ter plaatse werden, naast de standaardzorg door reguliere ambulanceteams, meer mogelijkheden geboden in behandeling en diagnosestelling door de inzet van verpleegkundig specialisten in ons primaire proces. In 2022 werd de inzet van onze verpleegkundig specialisten uitgebreid. Naast de regio Tilburg en 's-Hertogenbosch worden zij nu ook ingezet in de regio rondom Breda.

Laag en Midden-Complex vervoer: Eind 2022 is onze divisie Laag- en Midden-Complexe ambulances op volledige sterkte gebracht. Het streven was om per 1 januari 2023 95% van al het planbaar vervoer (urgentie B2) weg te rijden met LMC-ambulances. Dat doel is nog niet behaald. Per 31 december 2022 wordt in MWB gemiddeld 93% van het vervoer met urgentie B gereden door de LMC-divisie, en in BN gemiddeld 80%.

Zorgcoördinatie: In het voorjaar van 2022 werd de pilot Zorgcoördinatie in de Bossche regio afgesloten. In deze pilot werkte 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). Deze pilot was één van de tien landelijke pilots die door VWS gefinancierd werden om de mogelijkheden van zorgcoördinatie te verkennen. Een belangrijke conclusie uit de evaluatie van deze pilots is dat het onderling delen van informatie cruciaal is, meer nog dan het daadwerkelijk fysiek bij elkaar zitten van de verschillende zorgverleners.

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.
De evaluatie van ambulancechauffeurs, die in 2020 stil kwam te liggen als gevolg van de COVID-crisis, kon ook in 2022 nog niet worden herstart, omdat de beschikbare capaciteit van ambulancechauffeurs nodig was voor inzet in het primair proces.

Kwaliteitskader 1.0
Op het moment van opstellen van deze jaarstukken zijn de landelijke scores op het kwaliteitsmodel 1.0 nog niet verwerkt. De benodigde data wordt in januari/februari uitgevraagd, en de definitieve rapportage wordt tegen de zomer van 2023 verwacht. De rapportage over het jaar 2021 wees uit dat de RAV Brabant Midden-West-Noord op alle indicatoren van het model gemiddeld scoort, zonder opvallende uitschieters naar boven of beneden. In de komende jaren zullen een aantal prestatie-indicatoren uit het kwaliteitsmodel in de begroting worden opgenomen, voorzien van streefwaarden/doelstellingen.

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

Op de meldkamer in Bergen op Zoom werden in 2022 voor het eerst niet-verpleegkundig centralisten ingezet, binnen de kaders van een landelijke pilot. Bij een positieve evaluatie volgt de meldkamer in 's-Hertogenbosch in 2023.

Een andere oplossing voor het knelpunt personeel is alternatieve paraatheidsuitbreiding van het aantal ambulances voor Laag en Midden-Complex vervoer (LMC). Voor LMC-ambulances is het minder lastig om geschikt personeel te vinden, en zij rijden een groot deel van het besteld vervoer weg waardoor de spoedzorg wordt ontlast. Naast het reguliere laag- en middencomplex vervoer nemen zij ook het vervoer van personen met verward gedrag voor hun rekening. In zowel Midden- en West-Brabant als in Brabant-Noord werd in 2022 het aantal LMC-ambulances uitgebreid.

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

1.4 Vooruitzichten

Een positieve constatering is dat de toekomstvisie van onze RAV, zoals vastgelegd in ons Meerjarenplan 2022-2025, nog steeds aansluit bij de huidige landelijke ontwikkelingen rondom o.a. zorgdifferentiatie en zorgcoördinatie.

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

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

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

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

Ook willen wij onze medewerkers graag betrekken bij verschillende organisatorische zaken, zodat zij vanuit hun expertise inbreng kunnen hebben op het beleid van de RAV.

1.5 Financiële gang van zaken 2022

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 2022 ten opzichte van de begroting als volgt ontwikkeld.

(in duizenden euro's)

AFDELING	Realisatie 2022	Begroting 2022	Verschil
MKA Brabant Noord	1.936	2.088	-151
MKA Midden/West Brabant	2.913	2.786	127
RAV Brabant Noord	26.202	25.487	715
RAV Midden/West Brabant	48.040	47.101	939
Totaal RAV Brabant Midden-West-Noord	79.091	77.462	1.630

Lasten
De ontwikkeling van de bedrijfslasten is als volgt.

(in duizenden euro's)

AFDELING	Realisatie 2022	Begroting 2022	Verschil
MKA Brabant Noord	1.942	2.088	-146
MKA Midden/West Brabant	2.868	2.786	82
RAV Brabant Noord	26.015	25.420	595
RAV Midden/West Brabant	48.110	47.092	1.018
Totaal RAV Brabant Midden-West-Noord	78.935	77.386	1.549

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 2022	Begroting 2022	Verschil
MKA Brabant Noord		-	-
MKA Midden/West Brabant		-	-
RAV Brabant Noord	8	25	-17
RAV Midden/West Brabant	-71	-122	51
		-	-
Totaal RAV Brabant Midden-West-Noord	-63	-97	34

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

(in duizenden euro's)

AFDELING	Realisatie 2022	Begroting 2022	Verschil
MKA Brabant Noord	-5	-	-5
MKA Midden/West Brabant	46	-	46
RAV Brabant Noord	179	41	138
RAV Midden/West Brabant	1	131	-130
Totaal RAV Brabant Midden-West-Noord	221	172	49

Van bovenstaande lasten betreffen € 9.570.511 overheadkosten.

In het jaar 2022 is de RAV niet VPB-plichtig.

1.6 Risicomanagement 2022

Onderwerp	Geef aan of het onderwerp aan de orde is (self assessment)	Zo ja, licht in max. 200 woorden de antwoorden toe
Zijn in de organisatie in het verslagjaar belangrijke gebeurtenissen aan de orde geweest zoals:		
fusieplannen;	nee	
wijziging in de visie;	nee	
wijziging in de strategie;	nee	
wijziging in het besturingsmodel;	nee	
wijziging in de organisatie;	nee	
belangrijke inkrimping of uitbreiding van de omzet;	nee	
belangrijke investeringen;	nee	
ICT-migraties;	nee	
personeelstekort;	ja	Sinds enkele jaren kampen we met een tekort aan verpleegkundig personeel, vanwege schaarste aan verpleegkundigen. De RAV doet echter alles eraan om voldoende verpleegkundigen te werven. Zo hebben we onder andere een interne opleiding tot ambulanceverpleegkundige.
andere belangrijke gebeurtenissen;	nee	
Zijn dergelijke belangrijke gebeurtenissen in de komende twee verslagjaren te voorzien?		
Is er sprake van een continuïteitsveronderstelling? *	nee	
Voert de organisatie in het verslagjaar een actief duurzaamheidsbeleid (energiebewustzijn, duurzame inkoop?)	ja	We hebben een duurzaamheid- en energiebeleid. Aanbestedingen zijn een grote aanjager van het duurzaamheidsbeleid binnen de organisatie. Begeleid door de inkoopadviseurs wordt er rekening gehouden met duurzaamheid op verschillende vlakken: Co2-reductie, circulair, maatschappelijk ondernemen en meer. Dit uit zich in het verminderen van afvalstromen, overbodige vervoersbewegingen en duurzame producten en energie. Een mooi voorbeeld is dat de organisatie 100% windenergie inkoopt. Ook andere afdelingen en interne processen worden opgericht zoals het gebruik van een centraal magazijn dat als HUB dient voor onze leveranciers. Daar worden de artikelen afgeleverd om vervolgens rondgebracht te worden in de eigen regio. Hiermee besparen wij enorm veel vervoersritten.

2 PARAGRAFEN

2.1 Paragraaf inkoop

In 2022 is verder uitvoering gegeven aan het Inkoopwerkplan. Er is prioriteit gegeven aan inkopen die bij de spendanalyse voor financiële rechtmatigheid (Jaarrekening 2022) als niet rechtmatig zijn beoordeeld. Dit heeft erin geresulteerd dat de onrechtmatigheden op de inkopen fors zijn verminderd. Er is in onze optiek nog maar één contract met een waarde van € 247.138,=, 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.
4. Is het op basis van duurzaamheid verstandig om vervangingen vroegtijdig door te voeren. 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 dit als een doorlopend thema meenemen in onze dagelijkse werkzaamheden.

In 2022 heeft de groei van de organisatie ervoor gezorgd dat we nieuwe huisvesting hebben moeten realiseren.

- In Tilburg is er een locatie bijgekomen voor het team Laag-Midden complexe Ambulancezorg.
- In Wagenberg is er een steunpunt locatie bijgekomen voor de regio Oosterhout.
- In Wijk & Aalburg is er een steunpunt locatie bijgekomen voor de regio Waalwijk.
- In Den Bosch hebben we in de bestaande locatie een extra garage kunnen huren voor de extra uitbreidingen.

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, diverse projecten gestart en vervolgd. Deze hebben er voor gezorgd dat we ook in 2022 een fors aantal indiensttredingen van zorgprofessionals hebben kunnen realiseren. Uiteraard blijft de krapte op de arbeidsmarkt van acute zorgmedewerkers voelbaar.

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

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

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

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

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

Informatievoorziening/automatisering

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

De automatisering in, op, van en naar de ambulance wordt binnen de eigen organisatie door VoertuigTechniek uitgevoerd en georganiseerd in samenwerking met diverse leveranciers. Op deze wijze wordt het toenemend belang van ICT in de primaire processen, informatieveiligheid en privacy optimaal geborgd. Wat betreft informatiebeveiliging & privacy was er ruime aandacht voor awareness middels periodieke artikelen op het intranet en een verplichte e-learning module. De RAV wil voldoen aan wet- en regelgeving op het gebied van informatie en informatie voorziening. De afgelopen jaren is veel aandacht gegaan naar het verbeteren van de informatiebeveiliging (NEN7510, NEN7513, NTA 7516), de privacy (WGBO, AVG) en aanverwante wet- en regelgeving.

In 2022 zijn tal van grotere en kleinere vernieuwingen gerealiseerd zoals het implementeren van verbeteringen aan het digitale ritformulier en de backoffice applicatie, ondersteuning aan de samenvoeging zorgmeldkamer B-vervoer en de inrichting van de Laag- en Middencomplexe Ambulancezorg en is de introductie van het patiënten portaal AZN op een haar na afgerond. Op het gebied van informatiegestuurd werken zijn er in 2022 weer flinke stappen gezet. Zo is het mogelijk om vanuit een teammanagementdashboard via de tool Nprinting direct stuurinformatie naar medewerkers (eindgebruikers) te sturen. Hieraan is in 2022 invulling gegeven met diverse geautomatiseerde rapportages. De doorontwikkeling van informatiegestuurd werken zal ook in de komende jaren tijd in beslag nemen. Daarnaast is er in samenwerking met de andere ambulancedienst en de GGD'en in Noord-Brabant een gezamenlijke applicatiearchitectuur opgesteld die het doorvoeren van wijzigen en het samenwerken moeten gaan vergemakkelijken. Deze applicatie is in 2022 uitgerold binnen de RAV Brabant MWN en wordt door de proceseigenaar ieder jaar gevalideerd. In het jaar 2022 is de start gemaakt om de organisatie dusdanig te gaan inrichten op IT-gebied, zodat we klaar zijn voor de toekomstige ontwikkelingen, die vanuit de overheid en keten op ons af gaan komen en hier flexibeler op in kunnen spelen.

Naast de continue aandacht voor informatiebeveiliging & privacy, de doorontwikkeling van dashboards & rapportages en het digitale ritformulier en nieuwe informatiebehoefte als gevolg van zorgdifferentiatie, mobiele zorg en zorgcoördinatie zal in 2023 de focus liggen op de vervanging van het navigatiesysteem, het implementeren van geautomatiseerde feedback vanuit twee ziekenhuizen. Daarnaast zal gewerkt worden aan informatiegestuurd werken, de implementatie van software ter ondersteuning van zorgevaluatiebegeleiding, optimaliseren, stabiliseren en professionaliseren van processen en domeinen en verdere inrichting van de afdeling Bedrijfsvoering waar informatiemanagement & ICT is ondergebracht.

Organisatie

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

- zij kenmerkt zich door haar medewerkers te prikkelen, uit te dagen en verantwoordelijkheid te laten nemen voor de eigen ontwikkeling;
- er is ruimte voor innovatie;
- de organisatie is in control;

- ontwikkeling van expertise vindt voornamelijk plaats door het zoeken van regionale en landelijke samenwerking. Het steeds meer samenwerken met ketenpartners sluit ook aan op de recente zorgvisie van Minister Kuipers.

Facilitaire zaken/huisvesting

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

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

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

Informatie/archiefbeheer

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

In de aanpak van het verbeteren van de informatiehuishouding is, door de uitvoering van het “Programma informatiehuishouding in control” in 2022, een grote stap gezet naar een digitaal informatie- en archiefbeheer dat op orde en in control is.

De afgelopen drie jaar zijn er grote stappen gezet om het archief- en informatiebeheer op orde te brengen en te houden, zowel in papieren als in digitale vorm. Voor de papieren archieven geldt dat de laatste werkzaamheden worden uitgevoerd eind 2022 en 2023. De papieren archieven worden dan overgedragen aan de betrokken archiefinstellingen (Stadsarchief ’s-Hertogenbosch en Stadsarchief Breda). Voor de digitale informatie is het “Programma informatiehuishouding in control” opgestart.

Het “Programma informatiehuishouding in control” bestaat uit 4 projecten: Veilig opslaan, delen en archiveren in relevante applicaties door iedere medewerker, Slim (o)verhuizen van netwerkschijven naar M365 applicaties, Veiligstellen hotspot Corona informatie en bestanden, Herstarten archiveringsproces. Het programma vormt dus de basis voor het op orde brengen en houden van het archief- en informatiebeheer, de awareness voor het informatiebeheer en het kwaliteitsmanagement op dit gebied.
Het programma en de daaruit voortkomende actiepunten vormen de basis om de kwaliteit van het archief- en informatiebeheer continue te borgen. Hierdoor worden de mogelijke risico’s en tekortkomingen in het archief- en informatiebeheer zoveel mogelijk beperkt. De GGD Hart voor Brabant, GGD West-Brabant en de Regionale Ambulance Voorziening Brabant Midden-West-Noord kunnen hierdoor op een zorgvuldige wijze bewijs en verantwoordingen afleggen en voldoen aan de eisen die gesteld worden vanuit De Archiefwet en de Algemene Verordening Gegevensbescherming.

Financiën

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

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

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

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 31-12-2022	aantal fte per 31-12-2022
Personeel in loondienst incl. leerlingen BBL	91	81,48	42	34,09	716	623,09
Zelfstandige (geen gezagsverhouding zoals DGA)	0	0	0	0	0	0
Ingehuurd personeel (uitzendkrachten)	14	11,78	12	6,92	22	17,44
Stagiaires	13	13	15	15	6	6
Vrijwilligers	0	0	0	0	0	0
Totaal	**118**	**106,26**	**69**	**56,01**	**744**	**646,53**
- waarvan zorgverleners*	102	92,05	47	36,43	658	577,48

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

Verhouding cliëntgebonden personeel en niet-cliëntgebonden personeel: splitsing in MW en Bn	**Percentage** totaal MWN %
Cliëntgebonden personeel	88,44
Niet-cliëntgebonden personeel	11,56

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 31-12-2022 MW	Aantal fte 31-12-2022 MW	Aantal werkzame personen per 31-12-2022 BN	Aantal fte op 31-12-2022 BN
Ambulanceverpleegkundige	262	220,69	170	146,48	92	74,21
VS/PA	15	13,39	9	8,22	6	5,17
Bachelor Medisch Hulpverlening	22	20,83	11	10,66	11	10,17
Ambulancechauffeur	223	208,58	140	131,33	83	77,25
Zorgambulanceverpleegkundige	45	34,49	32	24,56	13	9,93
Zorgambulancechauffeur	32	30,03	22	20,75	10	9,28
Verpleegkundig centralist MKA	49	37,1	25	18,28	24	18,82
Niet-verpleegkundig centralist MKA	10	8,94	10	8,94	0	0
Overige	86	72,48	54,61	46,02	31,39	26,46

Verzuim personeel (exclusief zwangerschap)

Verzuim	Totaal	MW	BN	Afdeling HR	Afdeling Financien	Bureau ZIO	Bedrijfsondersteuning	Staf Directie
Verzuim totaal personeel in loondienst	6,08%	6,31%	6,01%	2,27%	2,23%	3,70%	6,07%	0,00%

Vacatures

Personeel	**Totaal aantal vacatures per 31-12-2022**	**Waarvan moeilijk vervulbaar**
Alle soorten vacatures (staf & ondersteuning)	17	4
Cliëntgebonden functies	10	1

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 2022 (€ 6.346.000). Op basis van het verschil tussen de vlottende schulden en de vlottende middelen (€ 2.345.000) 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 2022 (wet Fido). Dit resulteert in een renterisiconorm van € 15.492.000. De reguliere aflossing voor 2022 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 2022 worden de vaste activa als volgt gefinancierd.

in € 1000

	Boekwaarde per 31-12-2022	Boekwaarde per 31-12-2021	Verschil
Materiele vaste activa	22.211	22.612	-401
Financiering			
Eigen vermogen	14.293	14.180	113
Voorzieningen	2.563	1.936	627
Langlopende schulden	7.700	9.300	-1.600
Financiering op lange termijn	24.557	25.417	-860

2.6 Paragraaf weerstandsvermogen en risicobeheersing

2.6.1 Beleid omtrent weerstandsvermogen en financiering

Het weerstandsvermogen bestaat uit de relatie tussen:

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

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

2.6.2 Weerstandscapaciteit

De weerstandscapaciteit van de RAV Brabant MWN bestaat uit:

in € 1000		
	Boekwaarde per 31-12-2022	Boekwaarde per 31-12-2021
Algemene reserve	902	902
Bestemmingsreserves RAK	12.013	11.524
Bestemmingsreserve onderhoud locaties	415	523
Bestemmingsreserve reorganisatie	742	742
Gerealiseerd resultaat	221	489
Totaal	14.293	14.180

2.6.3. Kengetallen

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

Kengetallen	2022	2021
Rentabliteit	0,6%	1,2%
Liquiditeit	1,12	1,21
Solvabiliteit	0,33	0,30
Debt Service Coverage Ratio	1,91	2,15

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 €) 2021	Verwacht risico (bedrag in miljoen €) 2022
Budgettering NZa, lager dan de werkelijke kosten	midden/laag	landelijk overleg vanuit AZN, lokaal overleg met de zorgverzekeraars	0	0
Prestatiecontract	midden/laag	sturing management/ in begroting reeds opnemen	0	0
ICT	laag	continu beveiligingsmaatregelen treffen	0	0
Persoonlijk levensfasebudget uren	laag	verplichting opgenomen	0	0
Tijdspaarregeling	midden/laag	Verplichting opgenomen. landelijk overleg om deze verplichting landelijk op te nemen	0	0
TOTAAL			0,00	0,00

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

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

heeft om ze ook te kunnen realiseren. In de begroting wordt voortaan rekening gehouden met mogelijke kortingen.

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

Persoonlijk levensfasebudget uren
Het Persoonlijk Levensfasebudget (PLB) is een voorziening ten behoeve van het bevorderen van de duurzame inzetbaarheid van de werknemer gedurende de loopbaan. Het PLB biedt de werknemer de mogelijkheid een evenwichtige balans te vinden tussen werk en privé. De opgebouwde uren worden volledig als verplichting op de balans gezet.

Tijdspaarregeling
Medio 2021 is landelijk de tijdspaarregeling overeengekomen met de Vakbonden. De werknemer wordt in de gelegenheid gesteld om tijd te sparen, om die gespaarde tijd later tijdens de gehele loopbaan naar eigen wens als doorbetaalde tijd op te kunnen nemen. Dit draagt bij aan een goede balans tussen werken en privé. In 2021 is er hiervan nog minimaal gebruik van gemaakt. Bij AZN wordt nog onderzocht of de verplichting die gaat ontstaan aan de medewerkers landelijk wordt opgenomen, of dat dit bij de afzonderlijke RAV's blijft. Indien deze verplichting bij de RAV Brabant MWN niet op de balans verantwoord kan worden vanwege de BBV regels en het landelijk niet wordt opgenomen, dan wordt deze in deze risicoparagraaf ingeschat en benoemd. Vanaf 2022 wordt vooralsnog de verplichting op de balans opgenomen.

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	0,339
2	0. Bestuur en ondersteuning	Bezetting	Fte per 1.000 inwoners	0,355
3	0. Bestuur en ondersteuning	Apparaatskosten	kosten per inwoner	€ 5,25
4	0. Bestuur en ondersteuning	Externe inhuur	kosten als % van totale loonsom + totale kosten inhuur externen	6,87%
5	0. Bestuur en ondersteuning	Overhead	% van totale lasten	14,39%

Voertuigcapaciteit Regionale Ambulancevoorziening

Capaciteit	Antwoordcategorie Aantal per 31-12-2022
Standplaatsen	13
Aantal Rapid responder	10
Totaal aantal ambulances	76
Ambulances naar soort	
-Ambulance	63
-Zorgambulances	13

Melding geweld jegens medewerkers	Aantal einde verslagjaar 2022
Agressiegerelateerde incidenten jegens de eigen medewerkers	21

JAARREKENING

3 GRONDSLAGEN

3.1 Algemene grondslagen

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

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

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

Boekjaar is gelijk aan balansjaar.

3.2 Specifieke grondslagen van waardering

Materiële vaste activa

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

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

Financiële vaste activa

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

Vorderingen en overlopende activa

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

Liquide middelen

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

Eigen vermogen

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

Voorzieningen

De voorzieningen worden tegen nominale waarde gewaardeerd.

Langlopende schulden

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

Vlottende passiva

De post vlottende passiva wordt gewaardeerd tegen nominale waarde.

4 BALANS PER 31 DECEMBER 2022

(na resultaatbestemming)

(in duizenden euro's)

	31-12-2022		31-12-2021	
A c t i v a				
Vaste Activa				
Materiële vaste activa	22.211		22.612	
Financiële activa	0		0	
		22.211		22.612
Vlottende Activa				
Voorraden	139		0	
Uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan 1 jaar	19.702		20.018	
Liquide middelen	144		143	
Overlopende activa	1.661		4.093	
		21.646		24.254
Totaal activa		**43.857**		**46.866**
P a s s i v a				
Eigen Vermogen				
Algemene reserve	902		902	
Bestemmingsreserve aanvaardbare kosten	12.013		11.524	
Bestemmingsreserves	1.157		1.265	
Resultaat	221		489	
		14.293		14.180
Voorzieningen		2.563		1.936
Langlopende Schulden				
Binnenlandse banken en overige financiële instellingen		7.700		9.300
Vlottende Passiva				
Netto-vlottende schulden met een rentetypische looptijd korter dan 1 jaar	6.002		5.577	
Overlopende passiva	1.733		7.726	
Financieringsoverschot-tekort	11.565		8.146	
		19.301		21.450
Totaal Passiva		**43.857**		**46.866**

5 TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2022

(alle bedragen x € 1.000)

5.1 Activa

5.1.1 Vaste activa

Materiële vaste activa

De materiële vaste activa bestaan uit de volgende onderdelen:

in € 1000		
	Boekwaarde per 31-12-2022	Boekwaarde per 31-12-2021
Investering met economisch nut	22.211	22.612
Totaal	22.211	22.612

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

in € 1000		
	Boekwaarde per 31-12-2022	Boekwaarde per 31-12-2021
Grond/terreinen	2.526	2.526
Bedrijfsgebouwen	13.235	13.606
Inventarissen	2.152	2.445
Vervoersmiddelen	4.027	3.708
Overige materiele vaste activa	270	326
Totaal	22.211	22.612

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

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

in € 1000						
	Boekwaarde 31-12-2021	Investeringen	Desinves-teringen	Afschrij-vingen	Afwaar-deringen	Boekwaarde 31-12-2022
Grond/terreinen	2.526	0	0	0	0	2.526
Bedrijfsgebouwen	13.606	138	0	508	0	13.235
Inventarissen	2.445	134	0	428	0	2.152
Vervoersmiddelen	3.708	2.002	35	1.647	0	4.027
Overige Materiele vaste activa	326	97	0	152	0	270
Totaal	22.612	2.369	35	2.735	0	22.211

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 2022. Onder de afwaarderingen staan de afwaarderingen vermeld wegens duurzame waardeverminderingen. De afschrijvingsmethode die gehanteerd wordt betreft lineaire afschrijving.

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

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

in € 1.000		
	Beschikbaar gesteld krediet na begrotingswijziging	Werkelijk besteed in 2022
Gebouwen/ verbouwingen/ bedrijfs-installaties	325	138
(Medisch) Inventaris / opleidings-materiaal/ automatisering	1.525	230
Kleding	850	0
Wagenpark	2.224	2.002
Totaal	4.924	2.369

Bedrijfsgebouwen/verbouwingen/bedrijfsinstallaties
De onderschrijding is ontstaan doordat er een groter bedrag voor onvoorziene uitgaven begroot was dan er in 2022 nodig is geweest.

(Medisch) Inventaris / opleidings- materiaal/ automatisering
In het beschikbaar gestelde krediet is rekening gehouden met een uitgave voor voor beademingsmachines ad 1.150 maar in 2022 is dit niet noodzakelijk geweest.

Kleding
De verwachting was dat dit project in 2022 afgerond zou zijn en dat de nieuwe kleding aangepast zou worden. Het project is vertraagd en zal in 2023 uitgerold worden.

Wagenpark
Er is een onderschrijding ontstaan doordat er 3 ambulances minder aangeschaft zijn dan was voorzien en de aanschaf van de Rapids doorgeschoven is naar 2023. De aanbesteding hiervan is reeds gestart.

5.1.2 Vlottende activa

Voorraden

De in de balans opgenomen voorraad.

	Boekwaarde per 31-12-2022	Boekwaarde per 31-12-2021
Voorraden	139	-
Totaal	139	-

Uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan één jaar

De vorderingen worden als volgt gespecificeerd:

in € 1000				
	Boekwaarde 31-12-2022	Voorziening oninbaarheid	Balanswaarde 31-12-2022	Balans-waarde 31-12-2021
Debiteuren overig	11.309	-280	11.029	6.402
Vorderingen openbaar lichaam	293	0	293	30
Overige vorderingen	2	0	2	450
Uitzettingen in Rijks schatkist met rentetypische looptijd < 1 jaar	8.378	0	8.378	13.137
Totaal	19.982	-280	19.702	20.019

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	€ 151.545	€ 190.618	€ 187.851	€ 143.121
Drempelbedrag	€ 1.552.660	€ 1.552.660	€ 1.552.660	€ 1.552.660
Ruimte onder het drempelbedrag	€ 1.401.115	€ 1.362.042	€ 1.364.809	€ 1.409.539
Overschrijding van het drempelbedrag	€ -	€ -	€ -	€ -

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

Het drempelbedrag bedraagt € 1.553.000 (2% van een begrotingstotaal van € 77.633.000). Gemiddeld heeft er per kwartaal geen overschrijding van het drempelbedrag plaatsgevonden.

Liquide middelen
De liquide middelen worden als volgt gespecificeerd:

in € 1000		
	Boekwaarde 31-12-2022	Boekwaarde 31-12-2021
Kassaldi	4	4
Banksaldi	140	139
Totaal	144	142

Overlopende activa

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

in € 1000		
	Boekwaarde 31-12-2022	Boekwaarde 31-12-2021
Voorschotten	39	37
Nog te factureren omzet	1.097	3.614
Vooruitbetaalde bedragen	526	441
Totaal	1.661	4.093

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	523			-107	(I)	416
Res. aanvaardbare kosten MKA BN	159	80	(I)			239
Res. aanvaardbare kosten MKA MWB	1.600	232	(I)			1.832
Res. aanvaardbare kosten RAV BN	4.411	514	(I)			4.925
Res. aanvaardbare kosten RAV MWB	5.355	-337	(I)			5.019
Res. reorganisatie	742					742
Resultaat 2022						221
Totaal eigen vermogen	13.690	489		-107		14.293

A) Het saldo aan het begin van het begrotingsjaar 2022
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 2022

(I) = Incidenteel
(S) = Structureel

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

Bestemmingsreserves

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

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

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

Voorzieningen
Het verloop van de voorzieningen in 2022 is als volgt:

in € 1000					
	Boekwaarde 31-12-2021	Toevoeging	Vrijval	Aan-wending	Boekwaarde 31-12-2022
Voorziening verlofsaldi	1.936	596			2.532
Voorziening verlofsparen	0	31			31
Totaal	1.936	627	0	0	2.563

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

Voorziening verlofsaldi
Met ingang van 2013 worden er PLB- (Persoonlijk Levensfase Budget) uren opgebouwd, het aantal opgebouwde uren verjaart niet. Alle niet opgenomen PLB uren zijn opgenomen in de voorziening.

Voorziening verlofsparen
Met ingang van 2022 is er conform de CAO de tijdspaarregeling. Op basis van deze regeling kan er vanuit diverse bronnen tijd worden gespaard. Binnen de RAV wordt er nog beperkt gebruik gemaakt van deze regeling, de gespaarde uren zijn opgenomen in de voorziening.

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

	Opgenomen leningen
	€
Boekwaarde 31-12-2021	9.300.000
Opgenomen leningen 2022	0
Aflossingen 2022	1.600.000
Boekwaarde 31-12-2022	7.700.000

De rentelast van alle vaste schulden voor het begrotingsjaar bedraagt: € 8.899,=.

5.2.2 Vlottende passiva

Onder de vlottende passiva is opgenomen:
Netto-vlottende schulden met een rentetypische looptijd korter dan één jaar.

Het verloop van de kortlopende schulden is als volgt:

	Boekwaarde 31-12-2022	Boekwaarde 31-12-2021
Crediteuren	6.002	5.524
RC verhoudingen met niet financiele instellingen	0	53
Totaal	6.002	5.577

Het verloop van de overlopende passiva is als volgt:

in € 1000

	Boekwaarde 31-12-2022	Boekwaarde 31-12-2021
Opgebouwde verplichtingen die in een volgend begrotingsjaar tot betaling komen	13.299	15.865
Overige vooruitontvangen bedragen die ten baste van het volgende begrotingsjaar komen	0	8
Totaal	13.299	15.872

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

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

Nog in tarieven te verrekenen:

MKA/RAV Brabant Noord	**2022**	**2021**	**2020**	**2019**	**Totaal**
Saldo per begin boekjaar RAV	1.565.662				1.565.662
correctie nacalc. Nittv					5.662
Financieringsverschil boekjaar RAV	344.513				344.513
Terugbetaling zorgverzekeraars incl MKA	3.576.018	-643.427	-498.691		2.433.900
Saldo per 31-12-2022	5.486.193	-643.427	-498.691	-	4.349.737

MKA/RAV Midden West Brabant			**2020**	**2019**	**Totaal**
Saldo per begin boekjaar RAV	6.580.307				6.580.307
correctie nacalc. Nittv					8.846
Financieringsverschil boekjaar RAV	6.498.791				6.498.791
Terugbetaling zorgverzekeraars incl MKA	-1.116.357	-2.702.645	-2.053.381		-5.872.383
Saldo per 31-12-2022	11.962.741	-2.702.645	-2.053.381	-	7.215.561

In totaliteit bedraagt het financieringsoverschot voor de gehele RAV € 11.565.298

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 2022 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 € 953.404 en een totaalbedrag van € 12.997.342.

Niet uit de balans blijkende verplichtingen 2022

Huurcontract bij de post:	looptijd huurcontract	jaarbedrag huur	verplichting	jaren tm einde looptijd 1-1-2023
Bergen op Zoom	30-6-2027	92.716	416.839	4,5
Berlicum	1-9-2023	11.220	7.470	0,7
Den Bosch	31-12-2055	135.045	3.614.389	33,0
Etten-Leur	30-6-2024	21.805	32.618	1,5
Genderen				
Gilze	30-6-2023	11.879	5.858	0,5
Grave/Velp	31-12-2028	22.547	135.342	6,0
Haps	31-12-2035	57.341	745.752	13,0
Breda Noord, Hoeksteen	31-8-2026	53.576	196.396	3,7
Breda, Minervum 7160-A	30-12-2024	12.991	12.991	1,0
Breda, minervum 7156	31-8-2024	14.691	14.691	1,0
Hoogerheide	31-5-2024	7.195	10.172	1,4
Mill/St.Hubert	1-1-2024	11.121	5.560	0,5
Moerdijk/Zevenbergen	8-6-2026	31.590	108.530	3,4
Oisterwijk	1-1-2100	13.800	3.450	0,3
Raamsdonksveer	1-5-2024	5.536	7.371	1,3
R'daal-Noord	31-12-2026	16.294	65.177	4,0
Tilburg-Noord	31-12-2032	2.425	24.259	10,0
Tilburg-Pallasstraat	31-12-2024	20.454	20.454	1,0
Tilburg-Zuid	31-12-2032	1.767	17.684	10,0
Tilburg- Jules de Beerstraat	28-2-2027	130.000	650.000	5,0
Veghel	1-1-2100	35.526	35.526	1,0
Vlijmen	1-1-2100		0	
Waalwijk	15-10-2031	102.705	902.960	8,8
Wagenberg	14-4-2025	21.780	49.766	2,3
Wijk & Aalburg	31-8-2027	25.740	120.096	4,7
Zundert	31-12-2024	16.500	33.001	2,0
opdracht verstrekt:				
aanschaf 15 ambulances april /mei 2023			2.179.580	
aanschaf 6 ambulances Bus okt/nov 2023			969.210	
aanschaf 16 ambulances dec 2023			2.329.348	
Ortec: ingang 1 sept 2022	31-8-2026	77.160	282.850	3,7
totaal		**953.404**	**12.997.342**	

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

7 OVERZICHT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2022

Baten en lasten

(in duizenden euro's)									
	Begroting 2022			Realisatie 2022			Realisatie 2021		
	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo
Volksgezondheid/Ambulancezorg	68.082	77.462	9.380	69.408	79.092	9.684	63.575	73.077	9.502
Overhead	9.380	0	-9.380	9.571	0	-9.571	9.060	0	-9.060
Vennootschapsbelasting	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Saldo van baten en lasten	77.462	77.462	0	78.979	79.092	113	72.635	73.077	443
Toevoeging/onttrekking reserves	0	172	172	0	107	107	0	47	47
Totaal resultaat	77.462	77.634	172	78.979	79.199	221	72.635	73.124	489

8 TOELICHTING OP OVERZICHT VAN BATEN EN LASTEN 2022

	Realisatie 2022	Begroting na wijziging 2022	Begroting voor wijziging
	€ 1.000	**€ 1.000**	**€ 1.000**
Bedrijfsopbrengsten			
Opbrengsten uit Tarieven	72.409	73.611	71.498
Overige Opbrengsten	6.683	3.850	3.628
Aanwending Voorzieningen	0	0	0
Som der bedrijfsopbrengsten	**79.092**	**77.462**	**75.126**
Bedrijfslasten			
Salarissen en Sociale Lasten	50.713	51.778	50.738
FLO-kosten/regeling bezwarende beroepen	5.727	3.122	2.928
Personeel Derden	3.739	3.191	2.046
Overige Personeelskosten	3.104	3.518	4.170
Kapitaallasten	2.735	2.911	3.600
Huisvestingskosten	2.144	2.136	2.074
Toevoeging Voorzieningen	627	330	150
Overige Bedrijfskosten	8.575	8.738	7.917
Kosten Hét Service Centrum/GGD	1.572	1.661	1.631
Som der bedrijfslasten	**78.935**	**77.387**	**75.254**
	157	**75**	**-128**
Financiële baten en lasten	**-44**	**-76**	**-130**
GEREALISEERD TOTAAL SALDO VAN BATEN EN LASTEN	**113**	**0**	**-258**
Mutatie algemene reserve	0	0	0
Mutatie bestemmingsreserve huisvesting	-107	-172	-258
Mutatie reserve aanvaardbare kosten	0	0	0
	-107	-172	-258
GEREALISEERD RESULTAAT	**221**	**172**	**0**

Voorgesteld wordt om het gerealiseerde resultaat van € 220.797,= 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 2022

De specificatie van de Baten:

in € 1000	Realisatie 2022	Begroting na wijziging 2022	Begroting voor wijziging	Verschil
Gefactureerde opbrengsten	79.252	73.611	71.498	5.640
Mutatie financierings-overschot/tekort	-6.843			-6.843
Opbrengsten uit Tarieven	72.409	73.611	71.498	-1.203
Overige Opbrengsten	6.683	3.850	3.628	2.833
Vrijval Voorzieningen	0			0
Totaal	79.092	77.462	75.126	1.630

Wettelijk aanvaardbaar budget 2022
De onderschrijding van -€ 1.203.000 ten opzichte van de begroting wordt voornamelijk veroorzaakt door:

- minder budget paraatheid - € 448.000 (I);
- minder budget voor de vrije marge ad - € 992.000 (I);
- minder budget initiële scholingskosten - € 1.027.000 (I);
- lagere bijdrage voor de pilot zorgcoördinatie - € 48.000 (I);
- minder budget vanwege verrekening met RAV Z.O. Brabant - € 41.000 (I);
- hogere loonindex ad + € 253.000 (S);
- hogere prijsindex ad + € 677.000 (S);
- meer budget voor de overige loonkosten ad + € 436.000 (S).

Overige opbrengsten
De opbrengsten zijn + € 2.847.000 hoger dan begroot, dit wordt o.a. veroorzaakt door:

- meer ontvangsten van ministerie van VWS betreffende FLO (Functioneel Leeftijds Ontslag) ad + € 2.400.000 (I). Naast de reguliere regeling heeft er in december 2022 een extra afkoopregeling VOP plaats gevonden.
- hogere detacheringsopbrengsten ad + € 44.000 (I);
- ontvangsten in het kader van opleiden + € 102.000 (I);
- boekwinst door verkoop activa ad + € 190.000 (I).

Incidenteel

in € 1000	Realisatie 2022	Begroting na wijziging 2022	Begroting voor wijziging	Incidenteel gerealiseerd in boekjaar
Opbrengsten uit Tarieven	72.409	73.611	71.498	-2.556
Overige Opbrengsten	6.683	3.850	3.628	2.833
Vrijval Voorzieningen	0	0	0	
Totaal	79.092	77.462	75.126	277

De specificatie van de post Lasten is als volgt:

in € 1000	Realisatie 2022	Begroting na wijziging 2022	Begroting voor wijziging	Verschil
Salarissen en Sociale Lasten	50.713	51.778	50.738	-1.066
FLO kosten	5.727	3.122	2.928	2.605
Personeel Derden	3.739	3.191	2.046	547
Overige Personeelskosten	3.104	3.518	4.170	-415
Kapitaallasten	2.778	2.987	3.730	-208
Huisvestingkosten	2.144	2.136	2.074	8
Toevoeging Voorzieningen	627	330	150	297
Toevoeging/onttrekking aan reserves	-107	-172	-258	65
Overige Bedrijfskosten	8.575	8.738	7.917	-163
Kosten Hét Service Centrum/GGD	1.572	1.661	1.631	-89
Totaal	78.871	77.290	75.126	1.581

Salarissen
De onderschrijding van -€ 1.066.000 ten opzichte van de begroting wordt grotendeels veroorzaakt door:

- een onderbezetting van -2,1 fte bij de meldkamers - € 156.000 (I);
- een onderbezetting bij de rijdienst MWB van -9,9 fte - € 730.000 (I);
- een hogere inzet bij de rijdienst BN van +1,9 fte + € 135.000 (I);
- hogere ontvangen ziekengelden - € 135.000 (I);
- lagere kosten ondersteunende dienst - € 271.000 (I);
- hogere kosten voor ORT en overwerk + € 90.000 (I).

FLO kosten
Deze kosten zijn hoger dan begroot, er heeft in december 2022 een extra afkoop van de VOP-regeling plaatsgevonden. De FLO kosten worden voor 95% vergoed door het ministerie van VWS. (I)

Personeel derden
De overschrijding ad +€547.000 (I) wordt veroorzaakt doordat een groot aantal leerlingen nog niet zelfstandig op de auto mag. Daarnaast was het om de paraatheid op orde te hebben, met name voor de rijdienst MWB, noodzakelijk om mensen in te huren.

Overige personeelskosten
De onderschrijding ad -€415.000 (I) wordt grotendeels veroorzaakt door

- lagere opleidingskosten dan verwacht - € 673.000, de uren van trainers worden verwerkt in de salariskosten.
- hogere kosten personeelsactiviteiten + € 83.000
- hogere kosten werving en selectie + € 72.000
- hogere kledingkosten + € 71.000
- hogere reiskosten + € 62.000

Kapitaallasten
De onderschrijding van -€ 208.000 (I) wordt voornamelijk veroorzaakt doordat de aanschaf van de kleding is uitgesteld en de investering in beademingsmachines nog niet is doorgezet i.v.m. nieuwe ontwikkelingen op dit gebied.

Toevoeging voorzieningen
In 2022 heeft er een dotatie plaatsgevonden aan de voorziening PLB-uren voor alle uren per 31-12-2022 (persoonlijk levensfase budget). Voorheen werd er niet gedoteerd over 10.000 PLB uren, omdat die als normaal werden beschouwd, maar vanwege veranderde BBV richtlijnen moest dit komen te vervallen. Tevens is er een voorziening getroffen voor de nieuwe tijdsspaarregeling. (I)

Overige bedrijfskosten
De onderschrijding van -€ 163.000 ten opzichte van de begroting wordt veroorzaakt door:

- hogere medische bedrijfskosten + € 153.000 (I) door prijsstijgingen van de artikelen;
- hogere kosten diensten derden + € 126.000 (I) met name i.v.m. de coördinatie Stichting FLO en versterking AED netwerken bij de gemeenten;
- hogere kosten Wagenpark + € 581.000 (I), met name meer brandstofkosten in verband met prijsstijgingen;
- hogere overige bedrijfskosten + € 100.000 (I), vooral door de afboeking van oninbare debiteuren;
- lagere automatiseringskosten ad - € 681.000 (I); door het (nog) niet doorgaan van diverse projecten zoals rittensturing en de samenvoeging van de ZAMB.
- minder COVID kosten - € 305.000 (I);
- lagere kosten bij de pilot zorgcoördinatie - € 52.000, omdat de pilot eerder gestopt was (I);
- lagere verrekening met 't Witte Kruis - € 88.000 (I).

Incidenteel

in € 1000				
	Realisatie 2022	Begroting na wijziging 2022	Begroting voor wijziging	Incidenteel gerealiseerd in boekjaar
Salarissen en Sociale Lasten	50.713	51.778	50.738	-1.066
FLO kosten	5.727	3.122	2.928	2.605
Personeel Derden	3.739	3.191	2.046	547
Overige Personeelskosten	3.104	3.518	4.170	-415
Kapitaallasten	2.778	2.987	3.730	-208
Huisvestingkosten	2.144	2.136	2.074	8
Toevoeging Voorzieningen	627	330	150	297
Toevoeging/onttrekking aan reserves	-107	-172	-258	65
Overige Bedrijfskosten	8.575	8.738	7.917	-163
Kosten Hét Service Centrum/GGD	1.572	1.661	1.631	-89
Totaal	78.871	77.290	75.126	1.581

Van incidentele baten en lasten als bedoeld in de BBV notitie 'structurele en incidentele baten en lasten' is alleen sprake voor wat betreft de € 107.488 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 € 220.797 positief ten opzichte van een begroot resultaat van € 172.000. In onderstaande tabel is het verschil tussen realisatie en begroting weergegeven.

(in duizenden euro's) RAV Brabant Midden-West-Noord	Verschil realisatie-begroting
Opbrengsten	
Opbrengsten uit tarieven	-1.202
Correctie wettelijk budget voorgaande jaren	-15
Overige opbrengsten	2.847
Aanwending voorzieningen	-
Som der bedrijfsopbrengsten	1.630
Kosten	
Salarissen en sociale lasten	-1.066
FLO-kosten/regeling bezwarende beroepen	2.604
Personeel derden	548
Overige personeelskosten	-414
Kapitaallasten	-177
Huisvestingskosten	8
Doorbelasting Het Service Centrum/GGD	-87
Toevoeging voorzieningen	297
Overige bedrijfskosten	-164
Financiële baten en lasten	33
Som der bedrijfslasten	1.582
Totaal saldo van baten en lasten uit gewone bedrijfsvoering	49

8.1 Wet normering bezoldiging topfunctionarissen

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

Het bestuur heeft derhalve aan GR RAV BMWN een totaalscore van 9 punten toegekend. De daaruit volgende klassenindeling betreft klasse III, met een bijbehorend bezoldigingsmaximum voor de Raad van Bestuur van € 176.000. Dit maximum wordt niet overschreden door de operationeel directeur.
Het bijbehorende bezoldigingsmaximum voor de voorzitter van het bestuur bedraagt € 26.400 en voor de overige leden van het bestuur € 17.600. Deze maxima worden niet overschreden.
Naast de hieronder vermelde topfunctionarissen zijn er geen overige functionarissen die in 2022 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 2022 geen ontslaguitkeringen aan overige functionarissen betaald die op grond van de WNT dienen te worden gerapporteerd.

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

De bezoldiging van de leden van de Raad van Bestuur (en overige topfunctionarissen) over het jaar 2022 is als volgt:

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

		G.T.B. Jacobs	J. de Waard
1	Functie (functienaam)	Bestuurder	Bestuurder
2	In dienst vanaf (datum begin functievervulling)	1-feb-10	1-sep-22
3	In dienst tot en met (datum einde functievervulling)	17-nov-22	heden
4	(Fictieve) dienstbetrekking?	Ja	Ja
5	Deeltijdfactor (minimaal 0,025 fte)	100%	100%
6	Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	134.813	40.835
7	Voorzieningen ten behoeve van beloningen betaalbaar op termijn	19.971	7.390
8	Totale bezoldiging uit hoofde van de functie van topfunctionaris	**154.784**	**48.225**
9	Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	154.784	58.827

Vergelijkende cijfers 2021

1	(Fictieve) dienstbetrekking?	Ja
2	Deeltijdfactor (minimaal 0,025 fte)	100%
3	Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	145.390
4	Voorzieningen ten behoeve van beloningen betaalbaar op termijn	22.767
5	Totale bezoldiging uit hoofde van de functie van topfunctionaris	**168.157**
6	Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	170.000

Toezichthoudende topfunctionarissen met totale bezoldiging van € 1.800 of minder

	Naam	Functie
	De heer W. Hillenaar	Lid Dagelijks Bestuur/Lid Algemeen Bestuur
	De heer A. van Drunen	Lid Dagelijks Bestuur/Lid Algemeen Bestuur
	De heer P. van Steen	Lid Dagelijks Bestuur/Lid Algemeen Bestuur
	De heer J. Vissers	Lid Dagelijks Bestuur/Lid Algemeen Bestuur
	Mevrouw M. Hendrickx	Lid Dagelijks bestuur / Lid Algemeen Bestuur
	De heer R. Compagne	Lid Dagelijks bestuur / Lid Algemeen Bestuur
**	Mevrouw M. de Vries	Lid Dagelijks Bestuur
*	Mevrouw M. van der Sloot	Lid Dagelijks Bestuur
**	De heer T. Theunis	Lid Dagelijks bestuur
**	De heer T. Braspenning	Lid Algemeen Bestuur
*	Mevrouw J. van Loon	Lid Algemeen Bestuur
	De heer S. Sheikkariem	Lid Algemeen Bestuur
**	De heer N. Sommen	Lid Algemeen Bestuur
*	Mevrouw J. van de Laak	Lid Algemeen Bestuur
**	Mevrouw M. van der Zwan - Brasser	Lid Algemeen Bestuur
*	De heer J. van Aken	Lid Algemeen Bestuur
**	De heer R.E.S. van Moorselaar	Lid Algemeen Bestuur
*	De heer M. Everling	Lid Algemeen Bestuur
	Mevrouw C. van den Elsen	Lid Algemeen Bestuur
	De heer R. van Meygaarden	Lid Algemeen Bestuur
**	Mevrouw P. Lepolder	Lid Algemeen Bestuur
*	Mevrouw D. Kunst	Lid Algemeen Bestuur
	De heer J.G.M. Vissers	Lid Algemeen Bestuur
**	De heer F.Vrolijk	Lid Algemeen Bestuur
*	De heer R. Verwijmeren	Lid Algemeen Bestuur
**	De heer A. de Jongh	Lid Algemeen Bestuur
*	Mevrouw A. van Rooij	Lid Algemeen Bestuur
	De heer D. Alssema	Lid Algemeen Bestuur
**	Mevrouw T. van de Wiel	Lid Algemeen Bestuur
*	Mevrouw C. van Neerven	Lid Algemeen Bestuur
**	De heer T. Melisse	Lid Algemeen Bestuur
*	Mevrouw S. Mailfait	Lid Algemeen Bestuur
**	De heer G. Overmans	Lid Algemeen Bestuur
*	De heer E. Weijs	Lid Algemeen Bestuur
	Mevrouw J. van Aart	Lid Algemeen Bestuur
*	Mevrouw R. Sour	Lid Algemeen Bestuur
**	De heer E. Schoneveld	Lid Algemeen Bestuur
*	Mevrouw P. Joosten	Lid Algemeen Bestuur
	De heer D. Dankers	Lid Algemeen Bestuur
	De heer C. Piena	Lid Algemeen Bestuur
**	De heer T. van Kessel	Lid Algemeen Bestuur
*	De heer J.P. Hooiveld	Lid Algemeen Bestuur
**	Mevrouw K. Koenraad	Lid Algemeen Bestuur
*	De heer R. van Ginderen	Lid Algemeen Bestuur
**	Mevrouw S. Breedveld	Lid Algemeen Bestuur
*	Mevrouw L. Matthijssen	Lid Algemeen Bestuur
**	De heer U.Kâhya	Lid Algemeen Bestuur
*	De heer P.P. Slikker	Lid Algemeen Bestuur
	De heer P. Raaijmakers	Lid Algemeen Bestuur
**	De heer K. Krook	Lid Algemeen Bestuur
*	Mevrouw E. Prent	Lid Algemeen Bestuur
**	De heer R. Dols	Lid Algemeen Bestuur
	De heer T. van de Ven	Lid Algemeen Bestuur
	Mevrouw D. Odabasi	Lid Algemeen Bestuur
**	De heer J. van Agtmaal	Lid Algemeen Bestuur
*	De heer T. de Heer	Lid Algemeen Bestuur
	De heer T. Zopfi	Lid Algemeen Bestuur

* begin 2022 nog geen onderdeel van het bestuur van GR RAV Brabant Midden-West-Noord.

** eind 2022 geen onderdeel meer van het bestuur van GR RAV Brabant Midden-West-Noord.

Toelichting

Het bestuur heeft conform de Regeling Bezoldigingsmaxima Topfunctionarissen Zorg en Jeugdhulp aan Gemeenschappelijke Regeling Regionale Ambulance Voorziening Brabant Midden-West-Noord een totaalscore van 9 punten toegekend. De daaruit volgende klassenindeling betreft klasse III, met een bijbehorend bezoldigingsmaximum voor de directeur van € 176.000. Dit maximum wordt niet overschreden door de directeur.
Het bijbehorende bezoldigingsmaximum voor de voorzitter van het bestuur bedraagt € 26.400 en voor de overige leden van het bestuur € 17.600. Deze maxima worden niet overschreden.

8.2 Begrotingsrechtmatigheid 2022

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. 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. 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. 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. 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 7. Bestuur. 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 2022

De overschrijdingen in de jaarrekening 2022 zijn beoordeeld op rechtmatigheid. Alleen de lastenkant is in de toets betrokken. Van elke overschrijding wordt aangegeven op welke wijze deze past binnen de vastgestelde normen.

Nadeel Bedragen x €1.000	Toelichting	Oordeel m.b.t. begrotingsrechtmatigheid (V = onrechtmatig maar telt niet mee voor het oordeel) (X = onrechtmatig, en telt wel mee voor het oordeel)
2.605	Hogere FLO kosten, incl. de eenmalige afkoop VOP.	V 1.Kostenoverschrijding gecompenseerd door gerelateerde opbrengsten. Tegenover de FLO kosten staat altijd 95% vergoeding vanuit Ministerie van VWS.

8.3 Overzicht naar taakvelden

(in duizenden euro's)	Begroting 2022		Realisatie 2022		Realisatie 2021	
Taakveld	Lasten	Baten	Lasten	Baten	Lasten	Baten
0.1 Bestuur	82	0	47	0	37	0
0.10 Mutatie reserves	0	172	0	107	0	47
0.11 Resutaat van de rekening van baten en la	172	0	221	0	489	0
0.4 Overhead	9.380	0	9.571	0	9.060	0
0.5 Treasury	76	0	44	0	83	0
0.8 overige baten en lasten						
	9.709	172	9.882	107	9.669	47
7.1 Volksgezondheid/Ambulancezorg	67.924	77.462	69.318	79.092	63.455	73.077
Totaal resultaat	77.634	77.634	79.199	79.199	73.124	73.124

9 OVERIGE GEGEVENS

9.1 Resultaatbestemming

Het exploitatieresultaat van de GR RAV Brabant Midden-West-Noord bedraagt € 220.797,= positief. Ten aanzien van de resultaten op afdelingsniveau worden de volgende voorstellen gedaan.

Meldkamer Brabant-Noord		
Dotatie aan de RAK	€	-5.450,=
Meldkamer Midden- en West-Brabant		
Dotatie aan de RAK	€	45.482,=
RAV Brabant-Noord		
Dotatie aan de RAK	€	179.129,=
RAV Midden- en West-Brabant		
Onttrekking aan de RAK	€	1.636,=
Totaal	**€**	**220.797,=**

9.2 Bestuursverklaring

Het Dagelijks Bestuur van de Gemeenschappelijke Regeling Regionale Ambulancevoorziening Brabant Midden-West-Noord verklaart hierbij dat het jaarverslag 2022 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 2022 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, 5 april 2023

De heer A. van Drunen, waarnemend voorzitter

Mevrouw M. van der Sloot

De heer J. Vissers

De heer P. van Steen

Mevrouw M. Witte

Vaststellen ontwerp financieel jaarverslag 2022 RAV Brabant MWN

In overeenstemming met de Regeling is het ontwerp financieel jaarverslag door het Dagelijks Bestuur in haar vergadering van 5 april 2023 vastgesteld.

Vaststellen financieel jaarverslag 2022 RAV Brabant MWN

Het jaarverslag 2022 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 5 juli 2023.

VERSTEGEN
accountants en adviseurs

Noordendijk 207
Postbus 574
3300 AN Dordrecht

T. (078) 648 15 55

info@verstegenaccountants.nl
www.verstegenaccountants.nl

Nr. 381

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

Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

Verklaring over de in de jaarstukken opgenomen jaarrekening 2022

Ons oordeel
Wij hebben de jaarrekening 2022 van de Gemeenschappelijke Regeling RAV Midden-West-Noord te Tilburg gecontroleerd.

Naar ons oordeel:
- geeft de in de jaarstukken opgenomen jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van zowel de baten en lasten over 2022 als van de activa en passiva van de Gemeenschappelijke Regeling RAV Midden-West-Noord op 31 december 2022 in overeenstemming met het Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten (BBV);
- zijn de in deze jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties over 2022 in alle van materieel belang zijnde aspecten rechtmatig tot stand gekomen in overeenstemming met de begroting en met de in de relevante wet- en regelgeving opgenomen bepalingen, waaronder interne verordeningen van de gemeenschappelijke regeling, zoals opgenomen in het normenkader van de Gemeenschappelijke Regeling RAV Midden-West-Noord van 1 juli 2021.

De jaarrekening bestaat uit:

1 het overzicht van baten en lasten over 2022;
2 de balans per 31 december 2022;
3 de toelichting met een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving en andere toelichtingen;
4 de bijlagen.

De basis voor ons oordeel
Wij hebben onze controle uitgevoerd volgens Nederlands recht, waaronder ook de Nederlandse controlestandaarden, het Besluit accountantscontrole decentrale overheden (Bado), het controleprotocol dat is vastgesteld door het algemeen bestuur d.d. 1 juli 2021 en de Regeling Controleprotocol Wet normering topinkomens (WNT) 2022 vallen. Onze verantwoordelijkheden op grond hiervan zijn beschreven in de sectie ‘Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening’.

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

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

Op al onze werkzaamheden zijn de algemene voorwaarden van het SRA van toepassing. Deze zijn gedeponeerd bij de Kamer van Koophandel te Utrecht onder nummer 40481496.
mgi SRA

Naleving anticumulatiebepaling WNT niet gecontroleerd
In overeenstemming met de Regeling Controleprotocol WNT 2022 hebben wij de anticumulatiebepaling, bedoeld in artikel 1.6a WNT en artikel 5, lid 1, sub n en o Uitvoeringsregeling WNT, niet gecontroleerd. Dit betekent dat wij niet hebben gecontroleerd of er wel of niet sprake is van een normoverschrijding door een leidinggevende topfunctionaris vanwege eventuele dienstbetrekkingen als leidinggevende topfunctionaris bij andere WNT-plichtige instellingen, alsmede of de in dit kader vereiste toelichting juist en volledig is.

Materialiteit
Op basis van onze professionele oordeelsvorming hebben wij de materialiteit voor de jaarrekening als geheel bepaald op € 789.000. De bij onze controle toegepaste goedkeuringstolerantie bedraagt voor fouten 1% en voor onzekerheden 3% van de totale lasten inclusief toevoegingen aan reserves, zoals voorgeschreven in artikel 2 lid 1 Bado.

Daarbij zijn voor de controle van de in de jaarrekening opgenomen WNT-informatie de materialiteits-voorschriften gehanteerd zoals vastgelegd in de Regeling Controleprotocol WNT 2022. Wij houden ook rekening met afwijkingen en/of mogelijke afwijkingen die naar onze mening voor de gebruikers van de jaarrekening om kwalitatieve redenen materieel zijn, zoals ook bedoeld in artikel 3 Bado.

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

Verklaring over de in de jaarstukken opgenomen andere informatie

Naast de jaarrekening en onze controleverklaring daarbij, omvatten de jaarstukken andere informatie, die bestaat uit:

- jaarverslag, waaronder de programmaverantwoording en de paragrafen;
- bijlagen

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

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

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

Beschrijving van verantwoordelijkheden met betrekking tot de jaarrekening

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

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

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

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

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

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

Wij hebben deze accountantscontrole professioneel kritisch uitgevoerd en hebben waar relevant professionele oordeelsvorming toegepast in overeenstemming met de Nederlandse controlestandaarden, het Bado, het controleprotocol dat is vastgesteld door het algemeen bestuur op d.d. 1 juli 2021, de Regeling Controleprotocol WNT 2022, ethische voorschriften en de onafhankelijkheidseisen. Onze controle bestond onder andere uit:

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

  het in reactie op deze risico's bepalen en uitvoeren van controlewerkzaamheden en het verkrijgen van controle-informatie die voldoende en geschikt is als basis voor ons oordeel.
  Bij fraude is het risico dat een afwijking van materieel belang niet ontdekt wordt groter dan bij fouten. Bij fraude kan sprake zijn van samenspanning, valsheid in geschrifte, het opzettelijk nalaten transacties vast te leggen, het opzettelijk verkeerd voorstellen van zaken of het doorbreken van de interne beheersing;
- het verkrijgen van inzicht in de interne beheersing die relevant is voor de controle met als doel controlewerkzaamheden te selecteren die passend zijn in de omstandigheden. Deze werkzaamheden hebben niet als doel om een oordeel uit te spreken over de effectiviteit van de interne beheersing van de organisatie;
- het evalueren van de geschiktheid van de gebruikte grondslagen voor financiële verslaggeving, de gebruikte financiële rechtmatigheidscriteria en het evalueren van de redelijkheid van schattingen door het dagelijks bestuur en de toelichtingen die daarover in de jaarrekening staan;
- het vaststellen dat de door het dagelijks bestuur gehanteerde afweging dat de gemeenschappelijke regeling in staat is de risico's vanuit de reguliere bedrijfsvoering financieel op te vangen aanvaardbaar is. Tevens het op basis van de verkregen controle-informatie vaststellen of er gebeurtenissen en omstandigheden zijn waardoor gerede twijfel zou kunnen bestaan of de gemeenschappelijke regeling haar financiële risico's kan opvangen.

Als wij concluderen dat er een onzekerheid van materieel belang bestaat, zijn wij verplicht om aandacht in onze controleverklaring te vestigen op de relevante gerelateerde toelichtingen in de jaarrekening. Als de toelichtingen inadequaat zijn, moeten wij onze verklaring aanpassen. Onze conclusies zijn gebaseerd op de controle-informatie die verkregen is tot de datum van onze controleverklaring. Toekomstige gebeurtenissen of omstandigheden kunnen er echter toe leiden dat de gemeenschappelijke regeling de financiële risico's niet kan opvangen;

- het evalueren van de presentatie, structuur en inhoud van de jaarrekening en de daarin opgenomen toelichtingen; en
- het evalueren of de jaarrekening een getrouw beeld geeft van de onderliggende transacties en gebeurtenissen en of de in deze jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties in alle van materieel belang zijnde aspecten rechtmatig tot stand zijn gekomen.

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

Dordrecht, 14 april 2023

Verstegen accountants en adviseurs B.V.,

was getekend,
W.P. de Vries RA

BIJLAGEN

Bijlage 1	Staat van vaste activa	54
Bijlage 2	Staat van reserves en voorzieningen	56
Bijlage 3	Staat van vaste schulden met een rentetypische looptijd van één jaar of langer	57
Bijlage 4	Bestuurssamenstelling per 31 december 2022	58
Bijlage 5	Outputrapportage	59
Bijlage 6	Specificatie van het financieringsverschil	65
Bijlage 7	Kostenverdeelstaat van Het Service Centrum	66
Bijlage 8	Overzicht van baten en lasten over 2022 per afdeling	67
Bijlage 9	Overzicht van baten en lasten 2022 MKA Brabant-Noord	68
Bijlage 10	Overzicht van baten en lasten 2022 MKA Midden- en West-Brabant	71
Bijlage 11	Overzicht van baten en lasten 2022 RAV Brabant-Noord	74
Bijlage 12	Overzicht van baten en lasten 2022 RAV Midden- en West-Brabant	78

Bijlage 1 Staat van vaste activa

	Omschrijving van de Kapitaalsuitgaven	Aanschaf waarde begin 2022	Inves-teringen 2022	Desinves-teringen 2022	Aanschaf waarde einde 2022	Cumulatieve afschrijvingen begin 2022	Afschrijvings kosten 2022	Vrijval afschrijving 2022	Boekwaarde begin 2022	Boekwaarde einde 2022
	RAV Brabant Noord									
2100	Gronden en terreinen	1.045.054	0	0	1.045.054	0	0	0	1.045.054	1.045.054
2200	Gebouwen	3.623.702	0	0	3.623.702	588.762	72.457	0	3.034.940	2.962.484
2225	Bijkomende bouwkosten	176.760	0	0	176.760	30.494	4.419	0	146.266	141.847
2250	Verbouwingen	179.978	0	0	179.978	42.033	9.004	0	137.945	128.941
2300	Bedrijfsinstallaties/ Installaties gebouwen	1.217.761	0	0	1.217.761	519.361	67.789	0	698.399	630.610
2400	Bedrijfsauto	477.232	62.595	0	539.827	355.075	43.197	0	122.157	141.555
2410	Ambulances	3.904.343	559.387	130.629	4.333.100	3.038.056	462.037	130.629	866.286	963.636
2500	Inventaris	346.064	35.055	0	381.119	201.849	36.719	0	144.215	142.551
2510	Medische inventaris	1.903.206	0	0	1.903.206	1.174.844	121.950	0	728.362	606.412
2540	Telefonie/communicatie app.	81.227	0	0	81.227	50.326	16.252	0	30.901	14.649
2541	Opleidingsmateriaal	262.225	10.770	0	272.995	162.807	39.809	0	99.418	70.379
2550	Navigatie/Digitaal ritformulier	33.487	0	0	33.487	33.487	0	0	0	0
2580	C-2000 randapparatuur	39.675	0	0	39.675	39.675	0	0	0	0
2600	Automatisering (hardware)	122.551	0	0	122.551	102.222	8.412	0	20.329	11.917
	Totaal RAV Brabant Noord :	**13.413.264**	**667.807**	**130.629**	**13.950.442**	**6.338.992**	**882.046**	**130.629**	**7.074.273**	**6.860.034**
	MKA Brabant Noord									
2400	Bedrijfsauto	18.000	0	0	18.000	7.500	3.600	0	10.500	6.900
	Totaal MKA Brabant Noord :	**18.000**	**0**	**0**	**18.000**	**7.500**	**3.600**	**0**	**10.500**	**6.900**
	RAV Midden/West Brabant									
2100	Gronden en terreinen	1.481.349	0	0	1.481.349	0	0	0	1.481.349	1.481.349
2200	Gebouwen	8.119.173	0	0	8.119.173	1.416.457	162.399	0	6.702.716	6.540.317
2225	Bijkomende bouwkosten	843.588	0	0	843.588	160.454	18.791	0	683.134	664.344
2250	Verbouwingen	638.172	0	0	638.172	331.666	22.733	0	306.506	283.772
2300	Bedrijfsinstallaties/ Installaties gebouwen	2.825.539	137.572	0	2.963.111	929.540	150.621	0	1.895.999	1.882.950
2400	Bedrijfsauto	783.423	116.740	83.493	816.671	680.525	47.874	60.978	102.898	149.249
2410	Ambulances	7.178.933	1.118.773	908.657	7.389.048	4.743.090	1.019.346	908.657	2.435.843	2.535.270
2500	Inventaris	365.406	98.664	0	464.070	109.263	43.227	0	256.143	311.580
2510	Medische inventaris	3.302.119	0	0	3.302.119	1.997.877	223.114	0	1.304.242	1.081.129
2540	Telefonie/communicatie app.	132.610	0	0	132.610	79.234	26.533	0	53.376	26.843
2541	Opleidingsmateriaal	278.824	85.790	0	364.615	192.584	46.062	0	86.240	125.969
2550	Navigatie/Digitaal ritformulier	90.942	0	0	90.942	90.942	0	0	0	0
2580	C-2000 randapparatuur	61.332	0	0	61.332	61.332	0	0	0	0
2600	Automatisering (hardware)	77.617	0	0	77.617	42.250	14.635	0	35.367	20.732
	Totaal RAV Midden/West Brabant :	**26.179.027**	**1.557.539**	**992.150**	**26.744.417**	**10.835.214**	**1.775.334**	**969.635**	**15.343.813**	**15.103.504**

	Omschrijving van de Kapitaalsuitgaven	Aanschaf waarde begin 2022	Inves-teringen 2022	Desinves-teringen 2022	Aanschaf waarde einde 2022	Cumulatieve afschrijvingen begin 2022	Afschrijvings kosten 2022	Vrijval afschrijving 2022	Boekwaarde begin 2022	Boekwaarde einde 2022
	MKA Midden/West Brabant									
2400	Bedrijfsauto	18.000	0	0	18.000	7.500	3.600	0	10.500	6.900
	Totaal MKA Midden/West Brabant :	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
	Bedrijfsbureau algemeen									
2400	Bedrijfsauto	420.803	144.040	123.293	441.550	260.511	67.776	110.679	160.292	223.942
2500	Inventaris	25.229	0	0	25.229	12.825	2.523	0	12.404	9.881
2600	Automatisering (hardware)	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	Totaal Bedrijfsbureau algemeen :	**446.032**	**144.040**	**123.293**	**466.779**	**273.336**	**70.299**	**110.679**	**172.696**	**233.823**
	TOTAAL	**40.074.323**	**2.369.387**	**1.246.073**	**41.197.637**	**17.462.542**	**2.734.878**	**1.210.943**	**22.611.781**	**22.211.160**

Bijlage 2 Staat van reserves en voorzieningen

Naam	Saldo aan het begin van het dienstjaar 01.01.2021	Resultaat-bestemming 2021	Vermeerderingen t.l.v. exploitatie in 2022	Overige vermeerderingen in 2022	Verminderingen t.g.v. exploitatie in 2022	Overige verminderingen in 2022	Saldo aan het einde van het dienstjaar 31.12.2022
Reserves							
Algemene reserve							
Algemene bedrijfsreserve	902.326						902.326
Subtotaal algemene reserve	902.326	-	-	-	-	-	902.326
Reserve aanvaardbare kosten							
RAV Brabant Noord	4.410.503	514.391					4.924.894
RAV Midden/West Brabant	5.352.856	-337.255					5.015.601
MKA Brabant Noord	159.348	80.447					239.795
MKA Midden/West Brabant	1.600.882	231.649					1.832.531
Subtotaal reserve aanv. kosten	11.523.589	489.232	-	-	-	-	12.012.821
Bestemmingsreserves							
Reorganisatiereserve	742.261						742.261
Reserve onderhoud locaties	522.633				-107.488		415.145
Subtotaal bestemmingsreserves	1.264.894	-	-	-	-107.488	-	1.157.406
Resultaat 2022				220.797			220.797
Totaal reserves :	**13.690.809**	**489.232**	**-**	**220.797**	**-107.488**	**-**	**14.293.352**
Voorzieningen							
Voorziening groot onderhoud	-						-
Voorziening afkoop ORT/)VW	-						-
Voorziening personele knelpunten	-						-
Voorziening verlofsaldi	1.936.499			595.557			2.532.056
Voorziening verlof tijdsparen	-			31.337			31.337
Totaal Voorzieningen :	**1.936.499**	**-**	**-**	**626.893**	**-**	**-**	**2.563.392**
Totaal reserves + voorzieningen :	**15.627.308**	**489.232**	**-**	**847.690**	**-107.488**	**-**	**16.856.745**

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

Omschrijving	Lening nummer	Ingangs datum	Looptijd	Rente %	Hoofd som	Aflossingen tm 2021	Saldo aan het begin van het dienstjaar 2022	Opgenomen of verstrekte leningen 2022	Aflossingen 2022	Rente 2022	Saldo aan het einde van het dienstjaar 2022
Opgenomen leningen :											
BNG	40.107.590	3-7-2012	10 jaar	2,25%	5.000.000	4.500.000	500.000	-	500.000	5.625	-
BNG	40.113.272	30-10-2019	10 jaar	0,04%	11.000.000	2.200.000	8.800.000	-	1.100.000	3.274	7.700.000
TOTAAL					**16.000.000**	**6.700.000**	**9.300.000**	**0**	**1.600.000**	**8.899**	**7.700.000**

Bijlage 4 Bestuurssamenstelling per 31 december 2022

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

gemeente	per 31 december 2021	gemeente	per 31 december 2022
Land van Cuijk	Dhr. W. Hillenaar	Land van Cuijk	Dhr. W. Hillenaar, voorzitter
Etten-Leur	Mevr. M. de Vries	Etten-Leur	vacature
Breda	vacature	Breda	Dhr. A. van Drunen
Tilburg	Mevr. M. Hendrickx, voorzitter	s-Hertogenbosch	Mevr. M. van der Sloot
Roosendaal	Dhr. T. Theunis, portefeuille financien	Drimmelen	Dhr. J. Vissers
Meierijstad	Dhr. R. Compagne	Heusden	Dhr. P. van Steen

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

gemeente	per 31 december 2021	gemeente	per 31 december 2022
Alphen-Chaam	De heer T. Braspenning	Alphen-Chaam	Mevrouw J. van Loon
Altena	De heer S. Sheikkariem	Altena	De heer S. Sheikkariem
Baarle-Nassau	De heer N. Sommen	Baarle-Nassau	Mevrouw J. van de Laak
Bergen op Zoom	Mevrouw M. van der Zwan - Brasser	Bergen op Zoom	De heer J. van Aken
Bemheze	De heer R.E.S. van Moorselaar	Bernheze	De heer M. Everling
Boekel	Mevrouw C. van den Elsen	Boekel	Mevrouw C. van den Elsen
Boxmeer*	Mevrouw W. Hendriks - van Haren		
Boxtel	De heer R. van Meygaarden	Boxtel	De heer R. van Meygaarden
Breda	De heer A.M.A. van Drunen	Breda	De heer A. van Drunen
Cuijk*	De heer W. Hillenaar		
Dongen	Mevrouw P. Lepolder	Dongen	Mevrouw D. Kunst
Drimmelen	De heer J. Vissers	Drimmelen	De heer J. Vissers
Etten-Leur	De heer F.Vrolijk	Etten-Leur	De heer R. Verwijmeren
Geertruidenberg	De heer A. de Jongh	Geertruidenberg	Mevrouw A. van Rooij
Gilze en Rijen	De heer D. Alssema	Gilze en Rijen	De heer D. Alssema
Goirle	Mevrouw T. van de Wiel	Goirle	Mevrouw C. van Neerven
Grave*	De heer I. Busser		
Halderberge	De heer T. Melisse	Halderberge	Mevrouw S. Malfait
Heusden	De heer P. van Steen	Heusden	De heer P. van Steen
Hilvarenbeek	De heer G. Overmans	Hilvarenbeek	De heer E. Weijs
Landerd**	De heer R. van Rinsum		
		Land van Cuijk	De heer W. Hillenaar
Loon op Zand	Mevrouw J. van Aart	Loon op Zand	Mevrouw J. van Aart
		Maashorst	Mevrouw R. Sour
Meierijstad	De heer R. Compagne	Meierijstad	De heer R. Compagne
Mill en St. Hubert*	De heer E. van Daal		
Moerdijk	De heer E. Schoneveld	Moerdijk	Mevrouw P. Joosten
Oisterwijk	De heer D. Dankers	Oisterwijk	De heer D. Dankers
Oosterhout	De heer C. Piena	Oosterhout	De heer C. Piena
Oss	De heer T. van Kessel	Oss	De heer J.P. Hooiveld
Roosendaal	Mevrouw K. Koenraad	Roosendaal	De heer R. van Ginderen
Rucphen	Mevrouw S. Breedveld	Rucphen	Mevrouw L. Matthijsen
s-Hertogenbosch	De heer U.Kâhya	s-Hertogenbosch	De heer P.P. Slikker
St. Anthonis*	De heer R. Poel		
St. Michielsgestel	De heer P. Raaijmakers	St. Michielsgestel	De heer P. Raaijmakers
Steenbergen	De heer K. Krook	Steenbergen	Mevrouw E. Prent
Tilburg	De heer R. Dols	Tilburg	Mevrouw M. Hendrickx
Uden**	De heer G. van Heeswijk		
Vught	De heer T. van de Ven	Vught	De heer T. van de Ven
Waalwijk	Mevrouw D. Odabasi	Waalwijk	Mevrouw D. Odabasi
Woensdrecht	De heer J. van Agtmaal	Woensdrecht	De heer T. de Heer
Zundert	De heer T. Zopfi	Zundert	De heer T. Zopfi

**) Gemeentelijke herverdeling per 1 januari 2022 naar gemeente Land van Cuijk*

***) Gemeentelijke herverdeling per 1 januari 2022 naar gemeente Maashorst*

Bijlage 5 Outputrapportage

KENGETALLEN	Brabant-Noord		Midden- en West-Brabant	
	realisatie 2022	begroting 2022	realisatie 2022	begroting 2022
MKA				
Productie				
Declarabele meldingen	49.828	45.000	97.717	88.000
Prestaties				
Nalevingsscore ProQA protocollen	95%	94%	97%	94%
RAV				
Productie				
Declarabele ritten	34.799	33.000	71.593	68.500
EHBO-ritten	15.029	12.000	26.124	19.500
Niet declarabele ritten incl. VWS	8.208	12.000	18.221	17.000
Totaal ritten	58.036	57.000	115.938	105.000
Ritten naar urgentie:				
A1-ritten	24.889	24.500	51.586	44.000
A2-ritten	24.343	23.000	44.572	38.000
B-ritten	8.804	9.500	19.780	23.000
Totaal ritten alle urgenties	58.036	57.000	115.938	105.000
Prestaties				
Responstijd A1-ritten: melding-aankomst patient ≤ 15 min	92,8%	95%	89,2%	95%
Responstijd A2-ritten: melding-aankomst patiënt ≤ 30 min	98,3%	95%	97,1%	95%
% geëvalueerde hulpverleningen (ZEB) ambulanceverpleegkundigen		5%		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. In 2022 werden de ZEB-evaluaties van de ambulanceverpleegkundigen weer opgestart, de ZEB bij de ambulancechauffeurs echter niet, omdat de (op dat moment) beperkte capaciteit volledig werd ingezet in het primair proces. Herstart wordt verwacht in de loop van 2023.

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 privacy redenen 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 2022 een prestatieafspraak gemaakt dat de naleving minimaal 94% moest bedragen. Zowel de MKA MWB als de MKA BN voldeden ruim aan deze afspraak, met respectievelijk 97% en 95%. Daarnaast is de kwaliteit van beide meldkamers aantoonbaar in het behalen en behouden van de ACE-certificering.

Sinds 2016 werkt de RAV met zorgevaluatiebegeleiders (ZEB). Dit is een systeem van intercollegiale intervisie waarbij hulpverleningen rondom een bepaald thema worden onderzocht op het gevolgde protocol en besproken met de betreffende collega's. Deze manier van één op één contact blijkt zeer goed te werken. Ten tijde van de COVID-crisis kwam de zorgevaluatie tijdelijk stil te liggen, maar in 2022 werd de ZEB voor ambulanceverpleegkundigen weer opgestart. De ZEB voor chauffeurs werd in 2022 nog on hold gehouden, omdat de beschikbare capaciteit in zijn geheel nodig was 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.

De norm die de basis vormt voor spreiding en beschikbaarheid en daardoor de budgettering is dat 95% van de ritten in het werkgebied met urgentie A1 binnen 15 minuten ter plaatse is. 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). Er is een relatiebeheerder werkzaam 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 2022

RAV MWB urgentie A1	aantal ritten	aantal binnen 15 min	% binnen 15 min	95% behaald na	gemiddelde responstijd	mediane responstijd
Alphen-Chaam	412	311	75,5%	00:20:15	0:12:25	0:11:29
Altena	1.586	1.243	78,4%	00:19:50	0:12:10	0:11:35
Baarle-Nassau	383	167	43,6%	00:24:40	0:16:34	0:15:40
Bergen op Zoom	3.220	3.042	94,5%	00:15:35	0:09:29	0:09:02
Breda	7.256	6.744	92,9%	00:15:55	0:10:02	0:09:35
Dongen	893	745	83,4%	00:17:45	0:12:35	0:12:19
Drimmelen	969	754	77,8%	00:19:15	0:12:41	0:12:05
Etten-Leur	1.814	1.526	84,1%	00:17:25	0:11:45	0:11:56
Geertruidenberg	847	778	91,9%	00:16:15	0:10:40	0:10:33
Gilze en Rijen	1.067	875	82,0%	00:17:50	0:11:56	0:11:55
Goirle	819	783	95,6%	00:14:50	0:10:45	0:10:37
Halderberge	1.230	1.124	91,4%	00:16:25	0:11:02	0:10:50
Hilvarenbeek	497	410	82,5%	00:19:20	0:12:12	0:11:32
Loon op Zand	1.099	1.004	91,4%	00:17:15	0:10:32	0:09:52
Moerdijk	1.615	1.220	75,5%	00:19:45	0:12:34	0:12:18
Oisterwijk	1.188	960	80,8%	00:18:10	0:11:53	0:11:54
Oosterhout	2.499	2.351	94,1%	00:15:25	0:09:28	0:08:53
Roosendaal	3.316	3.120	94,1%	00:15:30	0:10:12	0:09:54
Rucphen	1.002	859	85,7%	00:17:35	0:11:36	0:11:08
Steenbergen	881	685	77,8%	00:19:30	0:12:35	0:12:17
Tilburg	9.797	9.377	95,7%	00:14:45	0:09:08	0:08:36
Waalwijk	2.063	1.860	90,2%	00:17:00	0:10:09	0:09:18
Woensdrecht	811	581	71,6%	00:20:10	0:12:30	0:12:15
Zundert	768	529	68,9%	00:21:00	0:12:13	0:11:37
TOTAAL RAV MWB	46.032	41.048	89,2%	00:17:20	0:10:32	0:10:04

RAV BN urgentie A1	aantal ritten	aantal binnen 15 min	% binnen 15 min	95% behaald na	gemiddelde responstijd	mediane responstijd
's-Hertogenbosch	5.632	5.428	96,4%	00:14:35	0:09:00	0:08:34
Bernheze	936	892	95,3%	00:14:55	0:09:57	0:09:29
Boekel	280	212	75,7%	00:18:30	0:13:17	0:13:01
Boxtel	1.074	960	89,4%	00:16:45	0:09:29	0:08:21
Heusden	1.204	991	82,3%	00:17:40	0:11:44	0:11:40
Land van Cuijk	2.618	2.368	90,5%	00:17:00	0:10:56	0:10:39
Maashorst	1.980	1.905	96,2%	00:14:45	0:09:15	0:08:49
Meierijstad	2.559	2.336	91,3%	00:16:30	0:10:53	0:10:43
Oss	3.395	3.162	93,1%	00:16:15	0:09:17	0:00:00
Sint-Michielsgestel	844	785	93,0%	00:15:50	0:10:25	0:10:26
Vught	993	922	92,8%	00:15:55	0:11:05	0:11:02
TOTAAL RAV BN	21.515	19.961	92,8%	00:16:10	0:09:57	0:09:36

Responstijd urgentie A1:
In 2022 werd de norm (95% binnen 15 minuten ter plaatse) niet behaald. De behaalde prestatie was nagenoeg gelijk aan 2021. De regio Brabant-Noord verbeterde ten opzichte van 2021 met 0,3% en de regio Midden- en West-Brabant 0,2%. Dit werd veroorzaakt doordat:

- De paraatheid nog niet voldoet aan het referentiekader, vanwege personeelskrapte;
- Er regelmatig diensten uitvallen vanwege het ziekteverzuim, dat weliswaar is gedaald maar nog altijd hoger is dan voor de COVID-periode;
- Er in 2022 wederom een forse stijging van het ritaanbod plaatsvond. In de regio MWB was de stijging (van declarabele en EHGV-ritten) t.o.v. het voorgaande jaar 8,3% en in de regio BN 9,4%.
- De wachttijden bij de SEH's van de ziekenhuizen nog altijd hoog zijn.
- De aanrijtijden over het algemeen zijn toegenomen. Dit is een landelijke trend waarvan de oorzaak nog niet bekend is.

De prestaties in de regio Brabant-Noord waren beter omdat daar de basisparaatheid verder 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 hoger dan in Brabant-Noord. Hiervoor is geen aanwijsbare oorzaak.

De productiestijging van vóór de COVID-periode was in 2022 weer terug. Ook dit was een landelijk fenomeen, die voornamelijk veroorzaakt werd door meer 112-meldingen, maar waarvoor een verdere verklaring nog niet gevonden is.

Responstijd urgentie A2:
De prestaties bij urgentie A2 leverden geen problemen op, deze voldeden ruim aan de prestatieafspraak van 95%. MWB behaalde 97,1% en BN 98,3%.

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

Productie Regionale Ambulancevoorziening 2022

Productie	Aantal ritten MWB	Aantal ritten BN
A1-ritten met reguliere ambulance (inclusief EHGV)	46.957	22.670
A1-ritten met rapid responder (allen EHGV)	3.300	1.640
A2-ritten met reguliere ambulance (inclusief EHGV)	25.292	15.358
A2-ritten met rapid responder (allen EHGV)	2.607	1.458
B-ritten met reguliere ambulance	4.079	3.859
B-ritten met laag/middencomplex vervoer	15.021	4.620
B-ritten met rapid responder (allen EHGV)	461	223
TOTAAL RITTEN declarabel + EHGV	97.717	49.828
EHGV-ritten (alle urgenties, alle voertuigen)	25.913	14.822
Loze ritten	2.732	1.237
Aantal voorwaardescheppende ritten	18.723	7.126
A1-ritten ten behoeve van andere regio's	631 (385 excl BN)	1414 (1252 excl MW)
A2-ritten ten behoeve van andere regio's	285 (185 excl BN)	855 (785 excl MW)
B-ritten ten behoeve van andere regio's	279 (254excl Bn)	911 (835 excl MW)
Ritten ten behoeve van een buitenlandse buurregio	177	10
Inzetten van een buitenlandse buurregio binnen de RAV regio	N/A	N/A
Aantal voorwaardescheppende ritten ten behoeve van andere regio's	15	8
MICU-ritten	0	0

Prestatie	**Gemiddeld RAV MWB**	**Gemiddeld RAV BN**
Tijdsduur aanname en uitgifte A1-ritten	00:01:51	00:01:36
Uitruktijd A1-ritten	00:00:44	00:00:43
Aanrijtijd A1-ritten	00:07:56	00:07:37
Responstijd A1-ritten	00:10:32	00:09:57
A1-ritten binnen 14 minuten bij de patiënt	83,8%	87,4%
A1-ritten binnen 15 minuten bij de patiënt	89,2%	92,8%
A1-ritten binnen 16 minuten bij de patiënt	91,9%	94,8%
Tijdsduur aanname en uitgifte A2-ritten	00:02:48	00:02:16
Uitruktijd A2-ritten	00:00:44	00:00:45
Aanrijtijd A2-ritten	00:11:35	00:10:55
Responstijd A2-ritten	00:15:09	00:13:57
A2-ritten binnen 30 minuten bij de patiënt	97,1%	98,3%

3. Is de klant correct behandeld? → Klanttevredenheid

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

Het aantal ontvangen klachten zegt ook iets over de klanttevredenheid. In 2022 werden 54 klachten ontvangen, dit betekent dat slechts 0,036% van alle hulpverleningen leidde tot een klacht. Er werden 75 schriftelijke complimenten ontvangen.

Klachten en geschillen

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

Bijlage 6 Specificatie van het financieringsverschil

Specificatie van het financieringsverschil 2022

(in duizenden euro's)

	RAV/MKA BN 2022	RAV/MKA MWB 2022
	€	€
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten	25.889.512	46.519.539
Vergoeding ter dekking van het wettelijke budget:		
• Ontvangen ritvergoedingen ambulancehulpverlening	26.234.025	53.018.330
Financieringsverschil (overschot/tekort)	-344.513	-6.498.791

Bijlage 7 Kostenverdeelstaat van Het Service Centrum

Kostenverdeelstaat Hét Service Centrum

	Realisatie 2022	Begroting 2022	Realisatie 2021
Bedrijfslasten			
Salarissen en Sociale Lasten	4.192.224	4.718.218	4.001.393
Salariskosten overig	214.227	20.000	148.070
Personeel derden	262.231	56.800	774.421
Overige personeelskosten	195.181	206.629	291.315
Kapitaallasten	-	4.500	-
Huisvestingskosten	2.130	-	3.328
Bedrijfskosten	2.694.368	2.676.754	2.539.225
Toevoeging voorzieningen	73.166	-	62.500
Kosten verbonden partijen	504.403	479.549	506.013
Som der bedrijfslasten	**8.137.931**	**8.162.450**	**8.326.266**
Vrijval voorzieningen	-	-	-
Te verdelen kosten	8.137.931	8.162.450	8.326.266
GGD Hart voor Brabant	3.788.995-	3.813.768-	3.893.443-
GGD West-Brabant	2.071.502-	2.083.945-	2.142.287-
RAV Brabant Midden-West-Noord	1.572.048-	1.574.646-	1.584.035-
GGD Noord- en Oost-Gelderland	705.386-	690.091-	706.501-
Resultaat	**0**	**0**	**0**

Bijlage 8 Overzicht van baten en lasten over 2022 per afdeling

	MKA BN Realisatie 2022	MKA MWB Realisatie 2022	RAV BN Realisatie 2022	RAV MWB Realisatie 2022	Totaal Realisatie 2022	Totaal begroting 2022
	€	€	€	€	€	
Bedrijfsopbrengsten						
Opbrengsten uit tarieven	1.915.272	2.898.457	23.974.240	43.621.083	72.409.052	73.611.073
Overige opbrengsten	20.885	14.829	2.227.742	4.419.373	6.682.829	3.850.448
Vrijval voorzieningen	-	-	-	-	-	0
Som der bedrijfsopbrengsten	**1.936.157**	**2.913.286**	**26.201.982**	**48.040.456**	**79.091.881**	**77.461.521**
Bedrijfslasten						
Salarissen en sociale lasten	1.505.765	2.132.144	17.237.912	29.836.918	50.712.739	51.776.601
FLO-kosten/regeling bezwarende beroepen			1.791.786	3.935.293	5.727.079	3.123.000
Personeel derden	-	160.147	906.504	2.671.858	3.738.509	3.190.781
Overige personeelskosten	85.278	218.979	1.005.055	1.794.497	3.103.809	3.518.456
Kapitaallasten	3.600	3.600	907.705	1.819.973	2.734.878	2.911.484
Huisvestingskosten	-	-	676.943	1.467.272	2.144.215	2.136.270
Doorbelasting Het Service Centrum	17.135	27.511	557.448	969.954	1.572.048	1.660.787
Doorbelasting GGD	-	-	-	-	-	0
Toevoeging voorzieningen	19.344	10.774	222.860	373.915	626.893	330.000
Overige bedrijfskosten	310.484	314.649	2.708.962	5.240.690	8.574.785	8.738.309
Som der bedrijfslasten	**1.941.607**	**2.867.804**	**26.015.175**	**48.110.370**	**78.934.955**	**77.385.688**
	-5.450	**45.482**	**186.807**	**-69.914**	**156.926**	**75.833**
Financiële baten en lasten	-	-	**-58.948**	**15.332**	**-43.616**	**-75.833**
Gerealiseerd totaal saldo van baten en lasten	-5.450	45.482	127.859	-54.582	113.309	-
Mutatie algemene reserve	-	-	-	-	-	
Mutatie bestemmingsreserve	-	-	-51.270	-56.218	-107.488	-172.000
Mutatie reserve aanvaardbare kosten	-	-	-	-	-	
GEREALISEERD RESULTAAT	**-5.450**	**45.482**	**179.129**	**1.636**	**220.797**	**172.000**

Bijlage 9 Overzicht van baten en lasten 2022 MKA Brabant-Noord

	Realisatie 2022	Begroting 2022	Realisatie 2021
	€	€	€
Bedrijfsopbrengsten			
Opbrengsten uit tarieven	1.915.272	2.017.568	1.969.300
Overige opbrengsten	20.885	70.140	25.144
Aanwending voorzieningen			
Som der bedrijfsopbrengsten	**1.936.157**	**2.087.709**	**1.994.444**
Bedrijfslasten			
Salarissen en sociale lasten	1.505.765	1.566.292	1.517.210
FLO-kosten/regeling bezwarende beroepen	-	-	-
Personeel derden	-	-	-
Overige personeelskosten	85.278	114.643	71.475
Kapitaallasten	3.600	3.600	1.200
Huisvestingskosten	-	-	-
Doorbelasting Het Service Centrum	17.135	17.713	17.266
Doorbelasting GGD	-	-	-
Toevoeging voorzieningen	19.344	-	9.922
Overige bedrijfskosten	310.484	385.463	296.924
Som der bedrijfslasten	**1.941.607**	**2.087.709**	**1.913.997**
	-5.450	**-**	**80.447**
Financiële baten en lasten		**-**	
Gerealiseerd totaal saldo van baten en lasten	**-5.450**	**-**	**80.447**
Mutatie algemene reserve	-	-	-
Mutatie bestemmingsreserve		-	
Mutatie reserve aanvaardbare kosten	-		-
GEREALISEERD RESULTAAT	**-5.450**	**-**	**80.447**

Financiële gang van zaken in 2022

Baten

(in duizenden euro's) Specificatie baten MKA Brabant Noord	Realisatie 2022	Begroting 2022	Verschil
Opbrengsten uit tarieven			-
Mutatie financieringsoverschot/-tekort	1.915	2.018	-103
Opbrengsten uit tarieven	1.915	2.018	-103
Correctie wettelijk budget voorgaande jaren	-	-	-
Overige opbrengsten	21	70	-49
Som der bedrijfsopbrengsten	1.936	2.088	-152

Wettelijk aanvaardbaar budget 2022
De onderschrijding van -€103.000 ten opzichte van de begroting komt voornamelijk doordat de pilot zorgcoördinatie halverwege dit jaar gestopt is en door een verrekening met de RAV Zuid Oost Brabant.

De overige opbrengsten zijn -€ 49.000 lager dan begroot, omdat de verrekening met de RAV Zuid Oost Brabant in de realisatiecijfers is verantwoord bij het wettelijk aanvaardbaar budget.

lasten

(in duizenden euro's) Specificatie lasten MKA Brabant Noord	Realisatie 2022	Begroting 2022	Verschil
Salarissen en sociale lasten	1.506	1.566	-60
FLO-kosten/regeling bezwarende beroepen			-
Personeel derden			-
Overige personeelskosten	85	115	-30
Kapitaallasten	4	4	-
Huisvestingskosten			-
Doorbelasting Het Service Centrum/GGD	17	17	-
Toevoeging voorzieningen	19		19
Overige bedrijfskosten	311	386	-75
Som der bedrijfslasten	1.942	2.088	-146

Salariskosten
Er is een onderschrijding van -€ 60.000 t.o.v. de begroting. Dit wordt grotendeels veroorzaakt doordat:

- De formatie 1,3 fte lager is dan begroot hierdoor -€ 100.000 minder kosten;
- Meer ORT en overwerk dan begroot hierdoor +€ 19.000 meer kosten;
- Hogere structurele toelage +€ 5.000.

Overige personeelskosten
De onderschrijding van -€ 30.000 wordt grotendeels veroorzaakt door:

- Lagere scholingskosten -€ 19.000;
- Minder kosten e-learning -€ 4.000;
- Minder woon-werkverkeer en minder dienstreizen -€6.000.

Toevoeging voorzieningen
De niet begrote toevoeging bedraagt € 19.000. Dit bedrag is opgebouwd uit voorziening PLB-uren +€ 17.800 en voorziening tijdsparen +€ 1.500.

Overige bedrijfskosten
Deze kosten zijn -€ 75.000 lager dan begroot:

- Lagere kosten bij de pilot zorgcoördinatie -€52.000, die halverwege het jaar gestopt is;

- Lagere automatisering kosten door het dit jaar niet doorgaan van rittensturing en het niet plaatsvinden van de samenvoeging van de ZAMB -€ 70.000 maar dit jaar wel kosten van Citygis en Topicus op de meldkamer vanwege de nieuwe budgetregels hierdoor +€ 30.000 meer kosten;
- Hoger dan verwachte kosten AZN ad +€ 10.000.

Resultaat
Het resultaat uit gewone bedrijfsuitoefening is € 5.450 negatief ten opzichte van een begroot resultaat van € 0. In de volgende tabel is het verschil tussen realisatie en begroting weergegeven.

(in duizenden euro's) MKA Brabant Noord	Verschil realisatie-begroting
Opbrengsten	
Opbrengsten uit tarieven	-103
Correctie wettelijk budget voorgaande jaren	-
Overige opbrengsten	-49
Som der bedrijfsopbrengsten	-152
Kosten	
Salarissen en sociale lasten	-60
FLO-kosten/regeling bezwarende beroepen	-
Personeel derden	-
Overige personeelskosten	-30
Kapitaallasten	-
Huisvestingskosten	-
Doorbelasting Het Service Centrum/GGD	-
Toevoeging voorzieningen	19
Overige bedrijfskosten	-75
Financiële baten en lasten	
Som der bedrijfslasten	-146
Totaal saldo van baten en lasten uit gewone bedrijfsvoering	-5

Ziekteverzuim
Het ziekteverzuimpercentage over 2022 van de Meldkamer Brabant-Noord bedroeg exclusief zwangerschapsverlof 14,49%.

Bijlage 10 Overzicht van baten en lasten 2022 MKA Midden- en West-Brabant

	Realisatie 2022	Begroting 2022	Realisatie 2021
	€	€	€
Bedrijfsopbrengsten			
Opbrengsten uit tarieven	2.898.457	2.771.513	2.624.970
Overige opbrengsten	14.829	14.078	14.538
Aanwending voorzieningen			
Som der bedrijfsopbrengsten	**2.913.286**	**2.785.591**	**2.639.508**
Bedrijfslasten			
Salarissen en sociale lasten	2.132.144	2.108.764	1.784.743
FLO-kosten/regeling bezwarende beroepen	-	-	-
Personeel derden	160.147	40.000	102.725
Overige personeelskosten	218.979	190.537	129.546
Kapitaallasten	3.600	3.600	3.600
Huisvestingskosten	-	-	-
Doorbelasting Het Service Centrum	27.511	28.438	27.721
Doorbelasting GGD	-	-	-
Toevoeging voorzieningen	10.774	-	2.089
Overige bedrijfskosten	314.649	414.251	357.435
Som der bedrijfslasten	**2.867.804**	**2.785.590**	**2.407.859**
	45.482	-	**231.649**
Financiële baten en lasten		-	
Gerealiseerd totaal saldo van baten en lasten	**45.482**	-	**231.649**
Mutatie algemene reserve	-	-	-
Mutatie bestemmingsreserve	-	-	-
Mutatie reserve aanvaardbare kosten	-	-	-
GEREALISEERD RESULTAAT	**45.482**	-	**231.649**

Financiële gang van zaken in 2022

Baten

(in duizenden euro's) Specificatie baten MKA Midden/West Brabant	Realisatie 2022	Begroting 2022	Verschil
Opbrengsten uit tarieven			-
Mutatie financieringsoverschot/-tekort	2.898	2.772	127
Opbrengsten uit tarieven	2.898	2.772	127
Correctie wettelijk budget voorgaande jaren			-
Overige opbrengsten	15	-	15
Som der bedrijfsopbrengsten	2.913	2.772	142

Wettelijk aanvaardbaar budget 2022
Het budget aanvaardbare kosten is € 127.000 hoger dan begroot. Dit wordt vooral veroorzaakt doordat er meer budget is ter dekking van de initiële opleidingskosten dan was begroot, doordat er meer opgeleid is.

lasten

(in duizenden euro's) Specificatie lasten MKA Midden/West Brabant	Realisatie 2022	Begroting 2022	Verschil
Salarissen en sociale lasten	2.132	2.109	23
FLO-kosten/regeling bezwarende beroepen			-
Personeel derden	160	40	120
Overige personeelskosten	219	191	28
Kapitaallasten	4	4	-
Huisvestingskosten			-
Doorbelasting Het Service Centrum/GGD	27	28	-1
Toevoeging voorzieningen	11		11
Overige bedrijfskosten	315	414	-99
Som der bedrijfslasten	2.868	2.786	82

Salariskosten
De overschrijding van +€ 23.000 t.o.v. de begroting wordt grotendeels veroorzaakt door:
- 0,77 fte onder de begrote formatie -€56.000;
- Kosten inzet flexpool medewerkers +€ 88.000;
- Meer ORT +€ 28.000;
- Minder overwerk -€ 20.000.

Personeel derden
De overschrijding van +€ 120.000 t.o.v. de begroting komt door vervanging i.v.m. ziekte en een lager dan begrote formatie.

Overige personeelskosten
De overschrijding van +€ 28.000 wordt grotendeels veroorzaakt door:
- Hogere initiële opleidingskosten +€ 15.000;
- Hogere kosten dienstreizen +€ 15.000.

Toevoeging voorzieningen
- De niet begrote toevoeging bedraagt € 11.000. Dit betreft de voorziening voor de PLB-uren.

Overige bedrijfskosten
De onderschrijding van -€ 99.000 t.o.v. de begroting wordt grotendeels veroorzaakt door:

- Lagere verrekening met ’t Witte Kruis dan was begroot -€ 88.000;
- Lagere automatisering kosten door het dit jaar niet doorgaan van rittensturing en het niet plaatsvinden van de samenvoeging van de ZAMB -€ 103.000 maar dit jaar wel kosten van Citygis en Topicus op de meldkamer vanwege de nieuwe budgetregels hierdoor +€ 77.000 meer kosten;
- Hoger dan verwachte kosten AZN ad +€ 15.000.

Resultaat
Het resultaat uit gewone bedrijfsuitoefening is € 45.482 positief ten opzichte van een begroot resultaat van € 0. In de volgende tabel is het verschil tussen realisatie en begroting weergegeven.

(in duizenden euro's) MKA Midden/West Brabant	Verschil realisatie-begroting
Opbrengsten	
Opbrengsten uit tarieven	127
Correctie wettelijk budget voorgaande jaren	-
Overige opbrengsten	1
Som der bedrijfsopbrengsten	128
Kosten	
Salarissen en sociale lasten	23
FLO-kosten/regeling bezwarende beroepen	-
Personeel derden	120
Overige personeelskosten	28
Kapitaallasten	-
Huisvestingskosten	-
Doorbelasting Het Service Centrum/GGD	-1
Toevoeging voorzieningen	11
Overige bedrijfskosten	-99
Financiële baten en lasten	
Som der bedrijfslasten	82
Totaal saldo van baten en lasten uit gewone bedrijfsvoering	46

Ziekteverzuim
Het ziekteverzuimpercentage over 2022 van de Meldkamer Midden- en West-Brabant bedroeg exclusief zwangerschapsverlof 4,66%.

Bijlage 11 Overzicht van baten en lasten 2022 RAV Brabant-Noord

	Realisatie 2022	Begroting 2022	Realisatie 2021
	€	€	€
Bedrijfsopbrengsten			
Opbrengsten uit tarieven	23.974.240	24.352.992	23.186.879
Overige opbrengsten	2.227.742	1.133.882	1.340.703
Vrijval voorzieningen			
Som der bedrijfsopbrengsten	**26.201.982**	**25.486.874**	**24.527.582**
Bedrijfslasten			
Salarissen en sociale lasten	17.237.912	17.236.723	16.237.071
FLO-kosten/regeling bezwarende beroepen	1.791.786	856.000	952.931
Personeel derden	906.504	903.263	972.917
Overige personeelskosten	1.005.055	1.140.981	900.814
Kapitaallasten	907.705	1.002.334	1.007.251
Huisvestingskosten	676.943	702.000	593.376
Doorbelasting Het Service Centrum	557.448	576.225	561.699
Doorbelasting GGD			
Toevoeging voorzieningen	222.860	130.000	120.191
Overige bedrijfskosten	2.708.962	2.872.936	2.625.481
Som der bedrijfslasten	**26.015.175**	**25.420.462**	**23.971.731**
	186.807	**66.412**	**555.851**
Financiële baten en lasten	**-58.948**	**-66.415**	**-69.874**
Gerealiseerd totaal saldo van baten en lasten	**127.859**	**-**	**485.977**
Mutatie algemene reserve	-	-	-
Mutatie bestemmingsreserve	-51.270	-41.000	-28.414
Mutatie reserve aanvaardbare kosten	-	-	-
GEREALISEERD RESULTAAT	**179.129**	**41.000**	**514.391**

Financiële gang van zaken in 2022

Baten

(in duizenden euro's) Specificatie baten RAV Brabant Noord	Realisatie 2022	Begroting 2022	Verschil
Opbrengsten uit tarieven	26.234	24.353	1.881
Mutatie financieringsoverschot/-tekort	-2.259		-2.259
Opbrengsten uit tarieven	23.975	24.353	-378
Correctie wettelijk budget voorgaande jaren	-6	-	-6
Overige opbrengsten	2.233	1.134	1.099
Vrijval voorzieningen			-
Som der bedrijfsopbrengsten	26.202	25.487	715

Wettelijk aanvaardbaar budget 2022
De lagere NzA baten ad -€ 378.000 worden grotendeels veroorzaakt door een lagere bijdrage voor paraatheid ad -€ 242.000 , lager budget overige loonkosten ad -€ 150.000, minder budget vrije marge ad -€ 310.000. Daarentegen een hogere prijsindexering ad +€ 231.000 en een hogere loonindexering ad +€ 89.000, dan begroot.

Overige opbrengsten
De overschrijding van +€ 1.099.000 ten opzichte van de begroting wordt voornamelijk veroorzaakt doordat er meer budget vanuit het ministerie van VWS is voor de FLO kosten (Functioneel Leeftijds Ontslag). In december 2022 heeft binnen de VOP-regeling tevens een extra afkoop plaatsgevonden. De FLO kosten worden voor 95% vergoed door het ministerie van VWS.

lasten

(in duizenden euro's) Specificatie lasten RAV Brabant Noord	Realisatie 2022	Begroting 2022	Verschil
Salarissen en sociale lasten	17.238	17.237	1
FLO-kosten/regeling bezwarende beroepen	1.792	856	936
Personeel derden	906	903	3
Overige personeelskosten	1.005	1.141	-136
Kapitaallasten	908	1.002	-94
Huisvestingskosten	677	702	-25
Doorbelasting Het Service Centrum/GGD	557	576	-19
Toevoeging voorzieningen	223	130	93
Overige bedrijfskosten	2.709	2.873	-164
Som der bedrijfslasten	26.015	25.420	595

Salarissen
Deze salariskosten liggen op begrotingsniveau. Onderstaand de verschillen t.o.v. de begroting:

- 1,89 fte hogere inzet dan begroot + €135.000;
- Hogere uitkering ziektegelden - €27.000;
- Lagere kosten doorberekening ondersteunende diensten -€ 67.000;
- Lagere kosten ouderschapsverlof -€ 26.000.

FLO-kosten
Deze kosten zijn hoger dan begroot, er heeft in december 2022 een extra afkoop van de VOP-regeling plaatsgevonden. De FLO kosten worden voor 95% vergoed door het ministerie van VWS.

Overige personeelskosten
De onderschrijding van -€ 136.000 wordt veroorzaakt door:

- Lagere opleidingskosten dan verwacht - € 234.000, de uren van trainers worden verwerkt in de salariskosten.
- Hogere kosten personeelsactiviteiten + € 26.000
- Hogere kosten werving en selectie + € 24.000
- Hogere kledingkosten + € 26.000
- Hogere reiskosten + € 25.000

Kapitaallasten
De onderschrijding van de kapitaallasten ad -€ 94.000 wordt voornamelijk veroorzaakt doordat de aanschaf van de kleding is uitgesteld en de investering in beademingsmachines nog niet is doorgezet i.v.m. nieuwe ontwikkelingen op dit gebied.

Toevoeging voorzieningen
In 2022 heeft er een dotatie plaatsgevonden aan de voorziening PLB-uren (persoonlijk levensfase budget) voor alle niet opgenomen uren en is er een voorziening getroffen voor de nieuwe tijdsspaarregeling.

Overige bedrijfskosten
De overige bedrijfskosten komen ten opzichte van de begroting 2022 €164.000 lager uit, dit is grotendeels te verklaren door:

- hogere medische bedrijfskosten door prijsstijgingen + € 38.000;
- hogere kosten diensten derden + € 18.000;
- hogere kosten wagenpark, met name meer brandstofkosten in verband met prijsstijgingen + € 164.000;
- lagere kosten automatisering - € 232.000, o.a. veroorzaakt door een verschuiving naar de meldkamer en het niet doorgaan van projecten;
- lagere overige bedrijfskosten - € 26.000, o.a. representatiekosten en vakliteratuur;
- minder kosten COVID-19 dan begroot ad -€ 125.000.

Resultaat
Het resultaat uit gewone bedrijfsuitoefening is € 179.129 positief ten opzichte van een begroot resultaat van € 41.000 positief. In de volgende tabel is het verschil tussen realisatie en begroting weergegeven.

(in duizenden euro's) RAV Brabant Noord	Verschil realisatie-begroting
Opbrengsten	
Opbrengsten uit tarieven	-378
Correctie wettelijk budget voorgaande jaren	-6
Overige opbrengsten	1.099
Aanwendingvoorzieningen	-
Som der bedrijfsopbrengsten	715
Kosten	
Salarissen en sociale lasten	1
FLO-kosten/regeling bezwarende beroepen	936
Personeel derden	3
Overige personeelskosten	-136
Kapitaallasten	-94
Huisvestingskosten	-25
Doorbelasting Het Service Centrum/GGD	-19
Toevoeging voorzieningen	93
Overige bedrijfskosten	-164
Financiële baten en lasten	-17
Som der bedrijfslasten	578
Totaal saldo van baten en lasten uit gewone bedrijfsvoering	138

Ziekteverzuim
Het ziekteverzuimpercentage over 2022 van de RAV Brabant-Noord bedroeg exclusief zwangerschapsverlof 5,32%.

Bijlage 12 Overzicht van baten en lasten 2022 RAV Midden- en West-Brabant

	Realisatie 2022	Begroting 2022	Realisatie 2021
	€	€	€
Bedrijfsopbrengsten			
Opbrengsten uit tarieven	43.621.083	44.469.000	40.946.985
Overige opbrengsten	4.419.373	2.632.348	2.968.628
Vrijval voorzieningen			
Som der bedrijfsopbrengsten	**48.040.456**	**47.101.348**	**43.915.613**
Bedrijfslasten			
Salarissen en sociale lasten	29.836.918	30.864.822	28.095.992
FLO-kosten/regeling bezwarende beroepen	3.935.293	2.267.000	2.378.583
Personeel derden	2.671.858	2.247.518	2.954.759
Overige personeelskosten	1.794.497	2.072.295	1.887.456
Kapitaallasten	1.819.973	1.901.950	1.829.116
Huisvestingskosten	1.467.272	1.434.270	1.053.566
Doorbelasting Het Service Centrum	969.954	1.038.411	977.350
Doorbelasting GGD			
Toevoeging voorzieningen	373.915	200.000	109.181
Overige bedrijfskosten	5.240.690	5.065.659	4.971.885
Som der bedrijfslasten	**48.110.370**	**47.091.925**	**44.257.888**
	-69.914	**9.421**	**-342.275**
Financiële baten en lasten	**15.332**	**-9.421**	**-13.378**
Gerealiseerd totaal saldo van baten en lasten	**-54.582**	-	**-355.653**
Mutatie algemene reserve	-	-	-
Mutatie bestemmingsreserve	-56.218	-131.000	-18.398
Mutatie reserve aanvaardbare kosten	-	-	-
GEREALISEERD RESULTAAT	**1.636**	**131.000**	**-337.255**

Financiële gang van zaken in 2022

Baten

(in duizenden euro's)

Specificatie baten RAV Midden/West Brabant	Realisatie 2022	Begroting 2022	Verschil
Opbrengsten uit tarieven	53.018	44.469	8.549
Mutatie financieringsoverschot/-tekort	-9.397		-9.397
Opbrengsten uit tarieven	43.621	44.469	-848
Correctie wettelijk budget voorgaande jaren	-9	-	-9
Overige opbrengsten	4.428	2.632	1.796
Vrijval voorzieningen			-
Som der bedrijfsopbrengsten	48.040	47.101	939

Wettelijk aanvaardbaar budget 2022
De lagere NzA baten ad - € 848.000 worden veroorzaakt door een lagere bijdrage voor paraatheid ad -€ 206.000, minder budget vrije marge ad -€ 682.000, lager budget initiële scholingskosten ad -€ 1.027.000. Daarentegen een hogere prijsindex ad +€ 446.000 en een hoger loonindex dan begroot ad +€ 164.000, meer budget overige loonkosten ad +€ 596.000. Tevens extra budget naar de Meldkamer ad € 126.000.

Overige opbrengsten
De overschrijding van +€ 1.796.000 ten opzichte van de begroting wordt voornamelijk veroorzaakt doordat er meer budget vanuit het ministerie van VWS is voor de FLO kosten (Functioneel Leeftijds Ontslag). In december 2022 heeft binnen de VOP-regeling tevens een extra afkoop plaatsgevonden. De FLO kosten worden voor 95% vergoed door het ministerie van VWS.

lasten

(in duizenden euro's)

Specificatie lasten RAV Midden/West Brabant	Realisatie 2022	Begroting 2022	Verschil
Salarissen en sociale lasten	29.837	30.865	-1.028
FLO-kosten/regeling bezwarende beroepen	3.935	2.267	1.668
Personeel derden	2.672	2.248	424
Overige personeelskosten	1.794	2.072	-278
Kapitaallasten	1.820	1.902	-82
Huisvestingskosten	1.467	1.434	33
Doorbelasting Het Service Centrum/GGD	970	1.038	-68
Toevoeging voorzieningen	374	200	174
Overige bedrijfskosten	5.241	5.066	175
Som der bedrijfslasten	48.110	47.092	1.018

Salariskosten
De onderschrijding -€ 1.028.000 ten opzichte van de begroting wordt grotendeels veroorzaakt door:

- lagere inzet van 9,9 fte t.o.v. begroting ad - € 730.000;
- lagere kosten doorberekening ondersteunende diensten -€ 204.000;
- hogere uitkering ziektegelden -€ 108.000;

FLO-kosten
Deze kosten zijn hoger dan begroot er heeft in december 2022 een extra afkoop van de VOP-regeling plaatsgevonden. De FLO kosten worden voor 95% vergoed door het ministerie van VWS.

Personeel derden
De overschrijding ad +€ 424.000 wordt veroorzaakt door inhuur i.v.m. het op orde houden van de paraatheid, er is een lagere formatie dan begroot. Daarnaast mag een groot aantal leerlingen nog niet zelfstandig op de auto.

Overige personeelskosten
De onderschrijding ad -€278.000 wordt grotendeels veroorzaakt door:

- Lagere opleidingskosten dan verwacht - € 435.000, de uren van trainers worden verwerkt in de salariskosten;
- Hogere kosten personeelsactiviteiten + € 57.000;
- Hogere kosten werving en selectie + € 48.000;
- Hogere kledingkosten + € 45.000;
- Hogere reiskosten + € 28.000.

Kapitaallasten
De onderschrijding van de kapitaallasten ad -€ 82.000 wordt voornamelijk veroorzaakt doordat de aanschaf van de kleding is uitgesteld en de investering in beademingsmachines nog niet is doorgezet i.v.m. nieuwe ontwikkelingen op dit gebied.

Huisvestingskosten
De overschrijding ad +€ 33.000 wordt veroorzaakt door uitbreiding van een huurpand.

Toevoeging voorzieningen
In 2022 heeft er een dotatie plaatsgevonden aan de voorziening PLB-uren (persoonlijk levensfase budget) voor alle niet opgenomen uren en is er een voorziening getroffen voor de nieuwe tijdsspaarregeling.

Overige bedrijfskosten
De overige bedrijfskosten komen ten opzichte van de begroting 2022 +€175.000 hoger uit, dit is grotendeels te verklaren door:

- hogere medische bedrijfskosten door prijsstijgingen + € 115.000;
- hogere kosten diensten derden + € 108.000, betreft met name de coördinatie van de Stichting FLO;
- hogere kosten wagenpark, met name meer brandstofkosten in verband met prijsstijgingen + € 417.000;
- hogere overige bedrijfskosten + € 100.000,met name door afboeking van oninbare debiteuren;
- lagere kosten automatisering - € 383.000, o.a. veroorzaakt door een verschuiving naar de meldkamer en het niet doorgaan van projecten;
- minder kosten COVID-19 dan begroot ad -€ 180.000.

Resultaat
Het resultaat uit gewone bedrijfsuitoefening is € 1.636 positief ten opzichte van een begroot resultaat van € 131.000 positief. In de volgende tabel is het verschil tussen realisatie en begroting weergegeven.

(in duizenden euro's) RAV Midden/West Brabant	Verschil realisatie-begroting
Opbrengsten	
Opbrengsten uit tarieven	-848
Correctie wettelijk budget voorgaande jaren	-9
Overige opbrengsten	1.796
Aanwending voorzieningen	-
Som der bedrijfsopbrengsten	939
Kosten	
Salarissen en sociale lasten	-1.028
FLO-kosten/regeling bezwarende beroepen	1.668
Personeel derden	424
Overige personeelskosten	-278
Kapitaallasten	-82
Huisvestingskosten	33
Doorbelasting Het Service Centrum/GGD	-68
Toevoeging voorzieningen	174
Overige bedrijfskosten	175
Financiële baten en lasten	51
Som der bedrijfslasten	1.069
Totaal saldo van baten en lasten uit gewone bedrijfsvoering	-130

Ziekteverzuim
Het ziekteverzuimpercentage over 2022 van de RAV Midden- en West-Brabant bedroeg exclusief zwangerschapsverlof 6,61%.