JAARSTUKKEN 2020

Regionale Ambulance Voorziening
BRABANT MIDDEN-WEST-NOORD

INLEIDING

Voor u ligt de jaarrekening 2020 van de RAV Brabant Midden-West-Noord. Met deze jaarrekening leggen wij verantwoording af aan het Algemeen Bestuur van de RAV over de verschillen tussen begroting en werkelijkheid in prestaties en financiën.

De exploitatie van de RAV sluit af met een positief resultaat van € 173.720,=.

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

's-Hertogenbosch, 7 april 2021

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

INHOUDSOPGAVE

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

BIJLAGEN

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

JAARVERSLAG

1 BELEIDSVERANTWOORDING

1.1 Doelstelling en activiteiten

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

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

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

Governancecode zorg daterend uit 2017

De zeven principes	Geef aan of u volledig voldoet aan het principe (ja/nee)*	Zo nee, leg uit waarom wordt afgeweken
Principe 1 - Goede zorg 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

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

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

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

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

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

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

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

1.3 Realisatie beleid

Prestatiecontracten zorgverzekeraars

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

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

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

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

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

Productie en prestaties

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

1.3 Vooruitzichten

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

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

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

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

1.4 Financiële gang van zaken 2020

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

Baten
De bedrijfsopbrengsten van de RAV Brabant Midden-West-Noord hebben zich in 2020 ten opzichte van de begroting als volgt ontwikkeld.

(in duizenden euro's)

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

Lasten
De ontwikkeling van de bedrijfslasten is als volgt.
(in duizenden euro's)

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

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

(in duizenden euro's)

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

Resultaten

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

(in duizenden euro's)

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

1.5 Risicomanagement 2020

Onderwerp	Is het onderwerp aan de orde? (self assessment)	Zo ja, licht in max. 200 woorden de antwoorden toe
Zijn in de organisatie in het verslagjaar belangrijke gebeurtenissen aan de orde geweest zoals:		
fusieplannen;	nee	
wijziging in de visie;	nee	
wijziging in de strategie;	nee	
wijziging in het besturingsmodel;	nee	
wijziging in de organisatie;	ja	Binnen het Mangement Team (MT) heeft er in 2020 een transitie plaats gevonden om het MT toekomst bestendiger te maken. Enkele MT leden gaan nl. richting pensioensgerechtigde leeftijd. Er is nu een eenhoofdige leiding op beide RAV's en HR en Bedrijfsondersteuning worden nu ook vertegenwoordigd bij het MT.
belangrijke inkrimping of uitbreiding van de omzet;	nee	
belangrijke investeringen;	nee	
ICT-migraties;	nee	
personeelstekort;	ja	Sinds enkele jaren kampen we met een tekort aan verpleegkundig personeel, vanwege schaarste aan verpleegkundigen. De RAV doet echter alles eraan om voldoende verpleegkundigen te werven. Zo hebben we onder andere een interne opleiding tot ambulanceverpleegkundige.
andere belangrijke gebeurtenissen;	nee	
Zijn dergelijke belangrijke gebeurtenissen in de komende twee verslagjaren te voorzien?	nee	
Is er sprake van een continuïteitsveronderstelling? *	nee	
Voert de organisatie in het verslagjaar een actief duurzaamheidsbeleid (energiebewustzijn, duurzame inkoop?)	ja	We hebben een duurzaamheid- en energiebeleid. In 2020 oa terug te zien bij vervangen van verlichting, de aanbesteding energie met 100% groene windenergie , optimalisatie WKO-installaties op enkele locaties. Standaard worden verder vervangingen in het onderhoud uitgevoerd met duurzame oplossingen.

* de organisatie kan nog minimaal 1 jaar voortbestaan?

2 PARAGRAFEN

2.1 Paragraaf inkoop

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

2.2 Paragraaf onderhoud kapitaalsgoederen

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

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

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

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

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

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

2.3 Paragraaf bedrijfsvoering

Hét Service Centrum

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

Personeel

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

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

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

Het zelf verzorgen van een Verpleegkundige Vervolg Opleiding maakt het voor ons mogelijk om verpleegkundigen met een HBO-V achtergrond, samen met verpleegkundigen met een IC, CCU of SEH-specialisatie, op te leiden tot zelfstandig werkend ambulanceverpleegkundigen.

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

Naast deze projecten draagt het verder ontwikkelen van de strategische personeelsplanning bij aan een gerichte en effectieve manier om te sturen op de optimale bezetting van onze organisatie.

Informatievoorziening/automatisering

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

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

De automatisering in, op, van en naar de ambulance wordt binnen de eigen organisatie door Voertuig ICT uitgevoerd en georganiseerd in samenwerking met diverse leveranciers. Op deze wijze wordt het toenemend belang van ICT in de primaire processen, informatieveiligheid en privacy optimaal geborgd. Wat betreft informatiebeveiliging & privacy was er ruime aandacht voor awareness middels artikelen, een Phishing actie en een verplichte e-learning module. Verder zijn er in 2020 diverse verbeteringen doorgevoerd zoals de eerste stappen naar een privacymanagementsysteem, diverse verbeteringen aan de gegevensbescherming, de introductie van de multi-factor authenticatie en het onder beheer brengen van smartphones en tablets van de staf in InTune. Het certificaat voor informatiebeveiliging is in 2020 dan ook behouden gebleven.

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

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

Organisatie

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

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

Facilitaire zaken/huisvesting

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

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

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

Informatie/archiefbeheer

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

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

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

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

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

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

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

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

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

Financiën

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

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

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

2.4 Paragraaf personeel

Personeel op het niveau van de gehele organisatie

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

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

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

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

Nadere specificaties per regio BN/MW

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

Verzuim personeel (exclusief zwangerschap)

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

Vacatures

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

2.5 Paragraaf financiering

2.5.1 Treasurystatuut

De GR RAV Brabant MWN heeft een treasurystatuut.

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

2.5.2 Risicobeheer

Kasgeldlimiet
De toegestane kasgeldlimiet bedraagt 8,2% van de jaarbegroting 2020 (€ 5.456.000). Op basis van het verschil tussen de vlottende schulden en de vlottende middelen (€ 2.981.000) blijft de RAV binnen de toegestane kasgeldlimiet.

Renterisico vaste schulden (zie bijlage 3: staat van langlopende leningen)
De renterisiconorm is vastgesteld op 20% van het begrotingstotaal 2020 (wet Fido). Dit resulteert in een renterisiconorm van € 13.308.000. De reguliere aflossing voor 2020 en de komende jaren is geraamd op € 1.600.000. De RAV blijft hiermee ruim binnen de renterisiconorm.

2.5.3 Vermogensstructuur en financiering

De RAV Brabant MWN streeft ernaar om de vaste activa te financieren met lang beschikbaar vermogen. Het werkkapitaal wordt indien nodig gefinancierd met kort vreemd vermogen. Ultimo 2020 worden de vaste activa ad € 26,0 miljoen als volgt gefinancierd.

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

2.6 Paragraaf weerstandsvermogen en risicobeheersing

2.6.1 Beleid omtrent weerstandsvermogen en financiering

Het weerstandsvermogen bestaat uit de relatie tussen:

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

De paragraaf Risico's brengt in beeld wat de belangrijke risico's zijn en hoe we daarmee omgaan. Daarbij richten we ons op zowel de uitgaven- als de inkomstenkant. De stand van de reserves (eind 2020) is voldoende voor de dekking van de in paragraaf 2.6.4 benoemde en gekwantificeerde risico's.

2.6.2 Weerstandscapaciteit

De weerstandscapaciteit van de RAV Brabant MWN bestaat uit:

in € 1000		
	Boekwaarde per 31-12-2020	Boekwaarde per 31-12-2019
Algemene reserve	902	902
Bestemmingsreserves RAK	11.350	11.721
Bestemmingsreserve onderhoud locaties	569	676
Bestemmingsreserve reorganisatie	742	742
Gerealiseerd resultaat	174	-371
Totaal	13.738	13.670

2.6.3. Kengetallen

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

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

2.6.4. Inventarisatie van de risico's

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

Risico	Kans	Maatregel	Verwacht risico (bedrag in miljoen €) 2019	Verwacht risico (bedrag in miljoen €) 2020
Budgettering NZa, lager dan de werkelijke kosten	midden/laag	landelijk overleg vanuit AZN, lokaal overleg met de zorgverzekeraars	3,7	0
Prestatiecontract	midden/laag	sturing management/ in begroting reeds opnemen	0	0
ICT	laag	continu beveiligingsmaatregelen treffen	0	0
Persoonlijk levensfasebudget uren	laag	verplichting opgenomen	0	0
TOTAAL			3,70	0,00

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

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

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

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

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

2.7 Beleidsindicatoren

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

Voertuigcapaciteit Regionale Ambulancevoorziening

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

Melding geweld jegens medewerkers

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

2.8 Begrotingsrechtmatigheid 2020

Uitgangspunten

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

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

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

Onrechtmatig maar telt niet mee voor het oordeel	Onrechtmatig en telt mee voor het oordeel
1. Kostenoverschrijdingen die geheel of grotendeels worden gecompenseerd door direct gerelateerde opbrengsten, bijvoorbeeld via subsidies of kostendekkende omzet. 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 Bestuur. 7. Kostenoverschrijdingen die worden gecompenseerd door extra inkomsten die niet direct gerelateerd zijn. Over de aanwending van deze extra inkomsten heeft het Algemeen Bestuur nog geen besluiten genomen.

Resultaat begrotingsrechtmatigheid 2020

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

Nadeel 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)	
358	Toevoeging voorziening PLB uren (persoonlijke levensfase budget).	V	2. Kostenoverschrijding bij open einde regeling
908	Hogere FLO kosten.	V	1. Kostenoverschrijding gecompenseerd door gerelateerde opbrengsten. Tegenover de FLO kosten staan altijd 95% vergoeding vanuit Ministerie van VWS.
452	Hogere kapitaallasten.	V	1. Kostenoverschrijding, doordat in de begroting abusievelijk de afschrijvingskosten van de aanschaf ambulances in 2019 niet zijn meegenomen.

JAARREKENING

3 GRONDSLAGEN

3.1 Algemene grondslagen

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

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

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

Boekjaar is gelijk aan balansjaar.

3.2 Specifieke grondslagen van waardering

Materiële vaste activa

De materiële vaste activa zijn gewaardeerd tegen de historische kosten, respectievelijk vervaardigingsprijs, verminderd met de lineaire afschrijvingen berekend op basis van de verwachte economische gebruiksduur, alsmede verminderd met eventuele bijdragen en subsidies van derden. De afschrijvingstermijnen zijn:
- Grond en terreinen: geen afschrijving
- Startkosten, bouwrente en stichtingskosten: 40 jaar
- Bedrijfsgebouwen: 50 jaar
- Verbouwingen bedrijfsgebouwen: 20 jaar
- Overige installaties in bedrijfsgebouwen: 20 jaar
- Bedrijfsauto’s: 5 jaar
- Ambulances: 5 jaar
- Medisch instrumentarium levensduur: 5 jaar
- Medisch instrumentarium levensduur: 10 jaar
- Inventarisgoederen: 10 jaar (inclusief bedrijfsinstallaties met economische levensduur van 10 jaar)
- Opleidingsmateriaal: 5 jaar
- Telefonie en communicatie: 5 jaar
- Automatiseringsapparatuur: 3 jaar
- Programmatuur: 3 jaar
- Automatiseringsprojecten: 3 jaar (economische levensduur).

Financiële vaste activa

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

Vorderingen en overlopende activa

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

Liquide middelen

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

Eigen vermogen

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

Voorzieningen

De voorzieningen worden tegen nominale waarde gewaardeerd.

Langlopende schulden

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

Vlottende passiva

De post vlottende passiva wordt gewaardeerd tegen nominale waarde.

4 BALANS PER 31 DECEMBER 2020

(na resultaatbestemming)

(in duizenden euro's)

	31-12-2020		31-12-2019	
A c t i v a				
Vaste Activa				
Materiële vaste activa	23.288		24.922	
Financiële activa	0		0	
		23.288		24.922
Vlottende Activa				
Voorraden	0		0	
Uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan 1 jaar	12.163		7.640	
Liquide middelen	143		145	
Overlopende activa	3.887		6.469	
		16.194		14.254
Totaal activa		**39.482**		**39.176**
P a s s i v a				
Eigen Vermogen				
Algemene reserve	902		902	
Bestemmingsreserve aanvaardbare kosten	11.350		11.721	
Bestemmingsreserves	1.312		1.418	
Resultaat	174		-371	
		13.738		13.670
Voorzieningen		1.695		1.337
Langlopende Schulden				
Binnenlandse banken en overige financiële instellingen		10.900		12.500
Vlottende Passiva				
Netto-vlottende schulden met een rentetypische looptijd korter dan 1 jaar	7.088		8.785	
Banksaldo	0		0	
Kasgeldlening	0		0	
Financieringsoverschot-tekort	6.061		2.884	
		13.149		11.669
Totaal Passiva		**39.482**		**39.176**

5 TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2020

(alle bedragen x € 1.000)

5.1 Activa

5.1.1 Vaste activa

Materiële vaste activa

De materiële vaste activa bestaan uit de volgende onderdelen:

(in duizenden euro's)

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

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

(in duizenden euro's)

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

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

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

(in duizenden euro's)

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

Onder bijdragen van derden zijn de bijdragen van derden opgenomen die direct gerelateerd zijn aan de investering. Bijdragen van derden zijn niet van toepassing in 2020. Onder de afwaarderingen staan de afwaarderingen vermeld wegens duurzame waardeverminderingen.

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

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

(in duizenden euro's)

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

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

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

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

5.1.2 Vlottende activa

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

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

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

	Kwartaal 1	Kwartaal 2	Kwartaal 3	Kwartaal 4
Op dagbasis buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen	€ 133.026	€ 158.487	€ 131.330	€ 159.817
Drempelbedrag	€ 499.058	€ 499.058	€ 499.058	€ 499.058
Ruimte onder het drempelbedrag	€ 366.031	€ 340.570	€ 367.728	€ 339.240
Overschrijding van het drempelbedrag	€ -	€ -	€ -	€ -

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

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

Liquide middelen
De liquide middelen zijn als volgt gespecificeerd:

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

Overlopende activa
De overlopende activa kunnen als volgt worden gespecificeerd:

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

5.2 Passiva

5.2.1 Vaste passiva

Eigen vermogen
Het eigen vermogen is als volgt gespecificeerd:

	A*	B*		C*	D*	E*
	1000 €	1000 €		€	€	1000 €
Algemene reserves						
Algemene bedrijfsreserve	902		(I)			902
Bestemmingsreserves						
Onderhoud locaties	676			-106	(I)	570
Res. aanvaardbare kosten MKA BN	256	-143	(I)			113
Res. aanvaardbare kosten MKA MWB	1.479	32	(I)			1.511
Res. aanvaardbare kosten RAV BN	4.643	-364	(I)			4.279
Res. aanvaardbare kosten RAV MWB	5.342	104	(I)			5.447
Res. reorganisatie	742					742
Resultaat 2020						174
Totaal eigen vermogen	14.040	-371		-106		13.738

A) Het saldo aan het begin van het begrotingsjaar 2020
B) De toevoeging of onttrekking uit hoofde van het voorgaande boekjaar
C) De toevoeging of onttrekking bij het overzicht van baten en lasten in de jaarrekening
D) De vermindering in verband met afschrijvingen op activa waarvoor een specifieke bestemmingsreserve is gevormd
E) Het saldo aan het einde van het begrotingsjaar 2020
(I) = Incidenteel
(S) = Structureel

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

<u>Bestemmingsreserves</u>

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

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

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

Voorzieningen
Het verloop van de voorzieningen in 2020 staat in het overzicht hieronder:

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

(in duizenden euro's)

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

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

5.2.2 Vlottende passiva

Onder de vlottende passiva is opgenomen:

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

	Opgenomen leningen
	€
Boekwaarde 31-12-2019	12.500.000
Opgenomen leningen 2020	0
Aflossingen 2020	1.600.000
Boekwaarde 31-12-2020	10.900.000

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

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

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

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

Nog in tarieven te verrekenen:

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

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

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

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

Het saldo per 31 december 2020 is het totaalbedrag wat nog terugbetaald moet worden aan de zorgverzekeraar.

6 NIET IN DE BALANS OPGENOMEN VERPLICHTINGEN

Door de RAV zijn langlopende verplichtingen aangegaan voor een jaarbedrag van € 640.179 en een totaalbedrag van € 6.897.812.

Niet uit de balans blijkende verplichtingen 2020

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

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

7 WET NORMERING BEZOLDIGING TOPFUNCTIONARISSEN

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

Het bestuur heeft derhalve aan GR RAV BMWN een totaalscore van 9 punten toegekend. De daaruit volgende klasseindeling betreft klasse III, met een bijbehorend bezoldigingsmaximum voor de Raad van Bestuur van € 163.000. Dit maximum wordt niet overschreden door de operationeel directeur.
Het bijbehorende bezoldigingsmaximum voor de voorzitter van het bestuur bedraagt € 24.550 en voor de overige leden van het bestuur € 16.300. Deze maxima worden niet overschreden.

Naast de hieronder vermelde topfunctionarissen zijn er geen overige functionarissen die in 2020 een bezoldiging boven het toepasselijke WNT-maximum hebben ontvangen, of waarvoor in eerdere jaren een vermelding op grond van de WNT heeft plaatsgevonden of had moeten plaatsvinden. Er zijn in 2020 geen ontslaguitkeringen aan overige functionarissen betaald die op grond van de WNT dienen te worden gerapporteerd.

Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT)

De bezoldiging van de leden van de Raad van Bestuur [en overige topfunctionarissen] over het jaar 2020 is als volgt:

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

Toezichthoudende topfunctionarissen met totale bezoldiging van € 1.700 of minder

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

8 OVERZICHT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2020

Baten en lasten

(in duizenden euro's)

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

9 TOELICHTING OP OVERZICHT VAN BATEN EN LASTEN 2020

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

Voorgesteld wordt om het gerealiseerde resultaat van € 173.720,= te bestemmen/onttrekken zoals aangegeven bij de resultaatbestemming.

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

(I = incidenteel, S = structureel)

Financiële gang van zaken in 2020

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

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

Overige opbrengsten
De opbrengsten zijn +€ 937.000 hoger dan begroot, dit wordt o.a. veroorzaakt door:

- lagere opbrengst ten behoeve van de GHOR door nieuw afgesloten DVO ad -€ 135.000; (S)
- meer ontvangsten van ministerie van VWS betreffende FLO (Functioneel Leeftijds Ontslag) ad +€ 981.000;(I)
- hogere detacheringsopbrengsten ad + € 85.000(I).

De specificatie van de post Baten is als volgt:

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

De specificatie van de post Lasten is als volgt:

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

Incidenteel:

De specificatie van de post lasten is als volgt:

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

Van incidentele baten en lasten als bedoeld in de BBV notitie 'structurele en incidentele baten en lasten' is alleen sprake voor wat betreft de 106.300 reservemutatie.
De hierboven vermelde incidentele baten en lasten betreffen incidentele afwijkingen op structurele activiteiten en zijn daarmee geen incidentele baten en lasten als bedoeld in vermelde BBV notitie.

Resultaat
Het resultaat uit gewone bedrijfsuitoefening is € 173.720 positief ten opzichte van een begroot resultaat van € 0. In onderstaande tabel is het verschil tussen realisatie en begroting weergegeven.

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

Overzicht naar taakvelden

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

10 OVERIGE GEGEVENS

10.1 Resultaatbestemming

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

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

10.2 Bestuursverklaring

Het Dagelijks Bestuur van de Gemeenschappelijke Regeling Regionale Ambulancevoorziening Brabant Midden-West-Noord verklaart hierbij dat het jaarverslag 2020 naar waarheid en in overeenstemming met de richtlijnen is opgesteld.

Alle verplichtingen zijn in het jaarverslag verwerkt en/of toegelicht. Voor zover van toepassing zijn voor alle belangrijke risico's, voortvloeiende uit de in de periode vóór 31 december 2020 aangegane transacties respectievelijk op die datum bestaande situaties, toereikende voorzieningen gevormd. Na balansdatum hebben zich geen gebeurtenissen voorgedaan die aanpassing van het jaarverslag zouden vereisen, of die vermeld zouden moeten worden bij de overige gegevens.

Den Bosch, 7 april 2021

Mevrouw M. Hendrickx, voorzitter

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

Mevrouw M. Haagh

Mevrouw M. de Vries

De heer W. Hillenaar

De heer R. Compagne

Vaststellen ontwerp financieel jaarverslag 2020 RAV Brabant MWN

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

Vaststellen financieel jaarverslag 2020 RAV Brabant MWN

Het jaarverslag 2018 is conform artikel 23 lid 2 van de Gemeenschappelijke Regeling Regionale Ambulancevoorziening Brabant Midden-West-Noord vastgesteld door het Algemeen Bestuur in haar vergadering van 1 juli 2021.

10.3 Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

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

BIJLAGEN

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

Bijlage 1 Staat van vaste activa

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

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

Bijlage 2 Staat van reserves en voorzieningen

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

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

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

Bijlage 4 Bestuurssamenstelling per 31 december 2020

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

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

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

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

Bijlage 5 Outputrapportage

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

*) Vanwege de COVID19-pandemie werden vanaf maart 2020 zo goed als alle neventaken, waaronder de ZEB, stilgelegd om het personeel zoveel mogelijk in te zetten in het primaire proces. Bij de evaluatie van ambulancechauffeurs is daarnaast te melden dat er nog wordt gewerkt aan een volwaardig registratiesysteem.

Heeft ons product Ambulancehulpverlening in 2020 voldaan aan de eigenschappen die de klant (de patiënt) redelijkerwijze mag verwachten? Wat mág de klant redelijkerwijze van ons verwachten? Dat hij de juiste (medische) zorg ontvangt. Dat de ambulance op tijd ter plaatse is. En dat hij correct behandeld wordt.

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

De kwaliteit van zorg is een aspect dat lastig te meten is. Het uiteindelijke resultaat van de verleende ambulancezorg is natuurlijk het beste te beoordelen gedurende het vervolgtraject in het ziekenhuis. Helaas was dit om privacyredenen tot op heden nog niet te realiseren. Vanaf 2021 is het weer mogelijk voor partners in de acute zorgketen om over en weer informatie te delen, waardoor brede evaluatie van zorg mogelijk wordt.
De RAV Brabant MWN ondernam de afgelopen jaren een aantal acties met het doel om de kwaliteit van zorg toch te kunnen beoordelen.

Ambulancezorg werkt volgens protocollen, zowel in de uitvraag en diagnosestelling op de meldkamer, als in de hulpverlening zelf. Het meetbaar maken van de mate waarin deze protocollen gevolgd zijn, zegt iets over de kwaliteit van zorg. Op de meldkamer worden alle 112-meldingen afgehandeld conform de uitvraagsystematiek AQUA (ProQA). Elke maand wordt gemeten hoeveel procent van de 112-meldingen is afgehandeld conform protocol. Met de zorgverzekeraars werd in 2020 een prestatieafspraak gemaakt dat de naleving minimaal 94% moest bedragen. Zowel de MKA MWB als de MKA BN scoorden 96% naleving. Daarnaast is de kwaliteit van beide meldkamers aantoonbaar in het behalen (in 2016 en 2017) van de ACE-certificering en het behouden daarvan.

Sinds 2016 werkt de RAV met zorgevaluatiebegeleiders (ZEB). Dit is een systeem van intercollegiale intervisie waarbij hulpverleningen rondom een bepaald thema worden onderzocht op het gevolgde protocol en besproken met de betreffende collega's. Deze manier van één op één contact blijkt zeer goed te werken. Vanaf de tweede helft van 2019 worden ook de ambulancechauffeurs volgens deze methodiek geëvalueerd. Helaas kwam de zorgevaluatie in 2020 vrijwel stil te liggen als gevolg van de COVID19-crisis. Personeel werd zoveel mogelijk ontlast van neventaken en ingezet in het primaire proces.

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

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

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

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

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

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

Responstijd urgentie A1 per gemeente januari tm december 2020

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

3. Is de klant correct behandeld? → Klanttevredenheid

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

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

Klachten en geschillen

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

Bijlage 6 Specificatie van het financieringsverschil

Specificatie van het financieringsverschil 2020

(in duizenden euro's)

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

Bijlage 7 Kostenverdeelstaat van Het Service Centrum

Kostenverdeelstaat Hét Service Centrum

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

Bijlage 8 Overzicht van baten en lasten over 2020 per afdeling

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

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

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

Financiële gang van zaken in 2020

Baten

(in duizenden euro's)

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

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

lasten

(in duizenden euro's)

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

Financiële gang van zaken in 2020

Baten

(in duizenden euro's)

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

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

lasten

(in duizenden euro's)

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

Salariskosten
De onderschrijding van -€ 415.000 t.o.v. de begroting wordt grotendeels veroorzaakt doordat:

- de CAO-verhoging lager was dan begroot -€ 60.000;
- de formatie 1,5 fte lager is dan begroot -€118.000;
- minder ORT en overwerk -€ 77.000;
- de compensatie regeling voor de verhuizing van de meldkamer valt lager uit dan verwacht -€ 33.000;
- meer medewerkers dan in werkelijkheid waren begroot in maximum van schaal en de arbeidsmarkttoeslag is minder lang uitgekeerd dan vooraf gedacht -€ 115.000;
- GHOR vergoeding lager dan begroot -€ 12.000.

Overige personeelskosten
De onderschrijding van -€ 100.000 wordt grotendeels veroorzaakt door:

- lagere AMBAC-kosten -€ 20.000;
- minder studiekosten -€ 7.500;
- lagere kosten voor regionale scholingsdagen -€ 6.000;
- minder werving en selectie -€ 8.000;
- minder reiskosten woon-werk omdat minder mensen gebruik maken van de verhuisregeling -€ 20.000;
- minder dienstreizen -€ 14.000;
- geen personeelsactiviteiten - €12.500.

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

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

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

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

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

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

Financiële gang van zaken in 2020

Baten

(in duizenden euro's)

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

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

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

lasten

(in duizenden euro's)

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

Financiële gang van zaken in 2020

Baten

(in duizenden euro's)

Specificatie baten RAV Midden/West Brabant	Realisatie 2020	Begroting 2020	Verschil
Opbrengsten uit tarieven	44.077	37.166	6.911
Mutatie financieringsoverschot/-tekort	-7.322		-7.322
Opbrengsten uit tarieven	36.755	37.166	-411
Correctie wettelijk budget voorgaande jaren	-	-	-
Overige opbrengsten	2.651	2.001	650
Vrijval voorzieningen			-
Som der bedrijfsopbrengsten	39.406	39.167	239

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

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

lasten

(in duizenden euro's)

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

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

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

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

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

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

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

Overige bedrijfskosten
De overige bedrijfskosten komen ten opzichte van de begroting 2020 +€ 54.000 hoger uit, deze stijging is grotendeels te verklaren door:
- lagere automatiseringskosten ad -61.000;
- minder wagenparkkosten (minder onderhoudskosten) ad -€ 227.000;
- lagere kosten diensten derden ad -€ 119.000 doordat dit te ruim begroot is;
- hogere medische bedrijfskosten ad +€ 267.000 (Corona gerelateerd);
- hogere kosten ad +€ 176.000 oninbare debiteuren.

Resultaat
Het resultaat uit gewone bedrijfsuitoefening is € 93.433 negatief ten opzichte van een begroot resultaat van € 378.403 positief. In de volgende tabel is het verschil tussen realisatie en begroting weergegeven.

(in duizenden euro's) RAV Midden/West Brabant	Verschil realisatie-begroting
Opbrengsten	
Opbrengsten uit tarieven	-411
Correctie wettelijk budget voorgaande jaren	-
Overige opbrengsten	650
Aanwending voorzieningen	-
Som der bedrijfsopbrengsten	239
Kosten	
Salarissen en sociale lasten	-1.186
FLO-kosten/regeling bezwarende beroepen	704
Personeel derden	1.064
Overige personeelskosten	-376
Kapitaallasten	240
Huisvestingskosten	60
Doorbelasting Het Service Centrum/GGD	-66
Toevoeging voorzieningen	202
Overige bedrijfskosten	54
Financiële baten en lasten	15
Som der bedrijfslasten	711
Totaal saldo van baten en lasten uit gewone bedrijfsvoering	-472

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