

Aan de gemeenteraad

Dienst/afdeling: S/M&M

Onderwerp: Begroting 2018 en Jaarstukken 2016 Regionale Ambulance Voorziening (RAV)

Wat adviseert het college te besluiten?

1. Kennis te nemen van de jaarrekening 2016.
2. Een positieve zienswijze te geven op de begroting 2018.

Wat is de aanleiding voor dit voorstel?

De Regionale Ambulancevoorziening (RAV) is een gemeenschappelijke regeling (GR) van 45 gemeenten waarvan het beleid landelijk door het Rijk wordt bepaald. Zorgverzekeraars en het rijk financieren de RAV nu voor 100%, gemeenten betalen sinds 2012 geen bijdrage meer. 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. De Zorgverzekeraars en de RAV hebben afspraken over de prestaties die door de RAV moeten worden geleverd. Momenteel wordt onderzoek gedaan naar welke organisatievorm in de toekomst past bij de RAV en wat daarin de wettelijke mogelijkheden zijn.

De GR RAV heeft de volgende taken:

- Het instellen en in stand houden van een Regionale Ambulancevoorziening ten behoeve van het werkgebied Midden- en West-Brabant en Brabant-Noord;
- Het in stand houden van een meldkamer ambulancezorg ten behoeve van het werkgebied Midden- en West-Brabant en Brabant-Noord;
- Het vaststellen en (doen) uitvoeren van het Regionaal Ambulance Plan 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 (GHOR) ten behoeve van de Veiligheidsregio Midden- en West-Brabant en de Hulpverleningsdienst Brabant-Noord.

De beleidsbegroting en jaarrekening van de RAV worden jaarlijks voorgelegd aan de raad. Met betrekking tot de begroting kan de gemeenteraad een zienswijze aan het bestuur van de gemeenschappelijke regeling geven. De jaarrekening en het jaarrekeningresultaat 2016 worden ter kennisname voorgelegd aan de deelnemende gemeenten.

Welk resultaat willen we bereiken?

Op basis van de Wet Gemeenschappelijke Regelingen moet de jaarrekening voor 15 juli bij de provincie ingeleverd zijn. De begroting moet voor 1 augustus bij de provincie ingediend worden.

Voor de gemeente Oss betekent dit dat de zienswijzen door de portefeuillehouder worden overgebracht aan het AB.

Welke argumenten zijn er voor dit voorstel?

1.1 *De jaarrekening sluit positief af met € 2,731 miljoen. De concept jaarrekening is goed opgebouwd en geeft verklaringen voor de verschillen en de uitvoering van de taken in 2016.*

Dit positieve saldo van € 2,731 miljoen wordt in hoofdlijnen veroorzaakt door:

- Een vrijval van de voorziening BTW risico en de onderhoudsvoorziening die op advies van de accountant vanwege verslaggevingsregels komt te vervallen; € 812.000.
- De overige opbrengsten zijn € 759.000 hoger dan geraamd, het bedrag bestaat uit: hogere GHOR toeslagen van € 125.000; hogere detacheringsofbrengsten van € 145.000; terugbetaling verstrekte opleidingen van € 47.000; een vergoeding voor regeling bezwarende beroepen van € 140.000; subsidiebedragen van € 41.000 en verkoop van activa € 225.000.
- De salariskosten zijn € 1.732.000 lager en het bedrag bestaat uit: onderbezetting van de formatie van € 445.000; een lagere loonindexering dan geraamd; € 1 miljoen vanwege een lagere pensioenindexering; lagere kosten UWV uitkeringen van € 170.000; een lagere bezetting van de meldkamerformatie van € 270.000 in verband met herlocatie en hogere kosten in verband met GHOR toeslagen en overwerk, in totaal € 215.000.
- Een aantal kostenverhogende aspecten: hogere overige bedrijfskosten van € 423.000 als gevolg van: afboeken oninbare debiteuren van € 100.000; hogere advieskosten van € 146.000 door onder andere de juiste rechtspositie voor de RAV; meer automatiseringskosten wegens vernieuwing intranet en hogere kosten applicatie Ambuflo van € 150.000; meerkosten voor digitalisering ritformulier van € 23.000.

1.2 *De jaarrekening geeft een getrouw beeld van de grootte en samenstelling van de baten en lasten over 2016. De winst is juist verantwoord in de jaarrekening.*

Het positieve resultaat van € 2,731 miljoen wordt verrekend met de betreffende reserves zoals voorgesteld door het Bestuur van de RAV. De winst van de RAV wordt niet verrekend met de deelnemende gemeenten. De zorgverzekeraars en de RAV hebben afspraken gemaakt over de inzet en het gebruik van de ontvangen gelden.

2.1 *De begroting 2018 is sluitend.*

De begroting 2018 komt uit op een negatief saldo van € 27.000. Dit tekort wordt gedekt door een onttrekking uit de Reserve mutatie onderhoud panden en daarmee is de begroting 2018 sluitend. De begroting 2018 is voldoende onderbouwd om de verschillen tussen de jaren aan te geven.

2.2 *De gemeentelijke bijdrage voor 2018 is nul eurocent.*

De RAV wordt volledig gefinancierd door de Zorgverzekeraars en het Rijk. Er wordt geen gemeentelijke bijdrage gevraagd.

In 2013 is het Transitieakkoord Landelijke Meldkamer Organisatie (LMO) afgesloten. Een landelijke kwartiermaker zal de komende jaren uitvoering geven aan het inrichten van de LMO, het oprichten van de tien nieuwe meldkamers waarin de 25 huidige locaties zullen opgaan en de overgang van de verantwoordelijkheid voor de meldkamers van de Veiligheidsregio's naar de LMO.

Op 1 januari 2018 eindigt de termijn van de tijdelijke vergunning van de RAV. Inmiddels is bekend geworden dat de op grond van de Tijdelijke wet ambulancezorg afgegeven vergunning nog een keer wordt verlengd tot 1 januari 2020. Voor deze datum zal de minister van VWS besluiten over de toekomst van de ambulancezorg. Ongeacht de keuze van de minister zal de RAV ten minste moeten voldoen aan de eisen die gesteld worden in de vergunningsvoorwaarden van de Tijdelijke Wet Ambulancezorg (TWAZ).

Wat zijn tegenargumenten of risico's?

1.1 De accountant verstrekt een goedkeurende accountantsverklaring voor de getrouwheid van de jaarrekening, maar een afkeurend oordeel over de rechtmatigheid als gevolg van het niet voldoen aan de Europese aanbestedingsrichtlijnen.

Bij de jaarrekening 2015 is een tekortkoming geconstateerd op het gebied van Europese aanbesteding, waardoor er geen goedkeurende verklaring rondom de rechtmatigheid voor de RAV wordt afgegeven. De onrechtmatigheid loopt door in 2017. Ondanks dat de GR geen goedkeurende verklaring zal ontvangen heeft dit geen invloed op de accountantsverklaring van onze gemeente.

Waar moeten we rekening mee houden?

a. Financiën

De gemeenten betalen sinds 2012 geen financiële bijdrage meer voor de RAV. Er hoeft dus niets te worden begroot voor de RAV.

b. Communicatie

Op 5 juli 2017 neemt het Algemeen Bestuur (AB) van de RAV een besluit over de begroting 2018 en over de jaarrekening 2016. Voor de gemeente Oss betekent dit dat de zienswijze van de commissie van 22 juni 2017 naar het AB worden gestuurd, zodat het AB deze bij de definitieve vaststelling van de begroting kan meewegen.

c. Uitvoering

De RAV voert de plannen volgens afspraak uit en legt daar verantwoording over af.

d. Overlegd met

René van Boekel, financieel consultant

Peter Noten, hoofd afdeling Maatschappelijke Ontwikkeling/Stadsbeleid

Burgemeester en wethouders van Oss,

De secretaris,
drs. M.J.H. van Schaijk

De burgemeester,
drs. W.J.L. Buijs-Glaudemans

Bijlagen

- Aanbiedingsbrief begroting 2018 RAV Brabant MWN;
 - Begroting 2018 Regionale Ambulance Voorziening Brabant Midden-West-Noord;
 - Aanbiedingsbrief jaarstukken 2016 RAV Brabant MWN;
 - Jaarrekening 2016 Regionale Ambulance Voorziening Brabant Midden-West-Noord.
-