

JAARSTUKKEN 2019

Regionale Ambulance Voorziening
BRABANT MIDDEN-WEST-NOORD

INLEIDING

Voor u ligt de jaarrekening 2019 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 negatief resultaat van € 370.633,=.

Het Algemeen Bestuur van de RAV is bevoegd om de jaarrekening 2019 vast te stellen.

's-Hertogenbosch, 8 april 2020

Mevrouw M.T.M. Hendrickx
Voorzitter van het Dagelijks Bestuur

Dhr. G.T.B. Jacobs
Secretaris

INHOUDSOPGAVE

JAARVERSLAG	3
1 BELEIDSVERANTWOORDING	4
1.1 Doelstelling en activiteiten	4
1.2 Realisatie beleid	4
1.3 Vooruitzichten	6
1.4 Financiële gang van zaken 2019	8
2 PARAGRAFEN.....	10
2.1 Paragraaf inkoop	10
2.2 Paragraaf onderhoud kapitaalsgoederen	10
2.3 Paragraaf bedrijfsvoering.....	11
2.4 Paragraaf financiering	13
2.5 Paragraaf weerstandsvermogen en risicobeheersing.....	15
JAARREKENING.....	19
3 GRONDSLAGEN.....	20
3.1 Algemene grondslagen	20
3.2 Specifieke grondslagen van waardering	20
4 BALANS PER 31 DECEMBER 2019.....	22
5 TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2019.....	23
5.1 Activa	23
5.2 Passiva.....	26
6 NIET IN DE BALANS OPGENOMEN VERPLICHTINGEN	30
7 WET NORMERING BEZOLDIGING TOPFUNCTIONARISSEN.....	31
8 OVERZICHT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2019	33
9 TOELICHTING OP OVERZICHT VAN BATEN EN LASTEN 2019.....	34
10 OVERIGE GEGEVENS	39
10.1 Resultaatbestemming.....	39
10.2 Bestuursverklaring.....	40
10.3 Gebeurtenissen na balansdatum	41
10.4 Controleverklaring van de onafhankelijke accountant	42
BIJLAGEN	
Bijlage 1 Staat van vaste activa	47
Bijlage 2 Staat van reserves en voorzieningen	49
Bijlage 3 Staat van langlopende leningen	50
Bijlage 4 Bestuurssamenstelling.....	51
Bijlage 5 Outputrapportage	53
Bijlage 6 Specificatie financieringsverschil	57
Bijlage 7 Kostenverdeelstaat van Het Service Centrum	58
Bijlage 8 Overzicht van baten en lasten over 2019 per afdeling	59
Bijlage 9 MKA Brabant-Noord	60
Bijlage 10 MKA Midden- en West-Brabant	63
Bijlage 11 RAV Brabant-Noord.....	66
Bijlage 12 RAV Midden- en West-Brabant.....	69
Bijlage 13 Begrotingsrechtmatigheid 2019	73

JAARVERSLAG

1 BELEIDSVERANTWOORDING

1.1 Doelstelling en activiteiten

De GR RAV Brabant Midden-West-Noord is per 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.

1.2 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 te leveren 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 2019 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 meldkameruitvraagstelsel ProQA.

- Responstijd urgentie A1: De afspraak op de responstijden A1 over 2019 met de zorgverzekeraars (6,5%) werd in beide regio's niet behaald. De RAV Midden- en West-Brabant behaalde een overschrijdingspercentage van 7,6% en de RAV Brabant-Noord scoorde 7,7%.
- Responstijd urgentie A2: Brabant-Noord scoorde 2,5% en Midden- en West-Brabant 3,1%. Hiermee werd in beide regio's de prestatieafpraak van 5% ruim behaald.
- ProQA nalevingsscore: De RAV Midden- en West-Brabant scoorde in 2019 96% nalevingsscore, en de RAV Brabant-Noord 95%. De prestatieafpraak van 95% 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 vooral te wijten aan de aanhoudende productiestijging die zich in 2018 en 2019 voordeed, nadat deze in 2017 even leek te stabiliseren. In MWB steeg het ritaanbod van declarabele en EHGV-ritten met 2,8% ten opzichte van 2018 en in BN met 1,3%.

In de hele acute zorgsector is sprake van productiegroei en overbelasting. Verhoogd patiëntaanbod op de SEH's genereert langere wachttijden voor ambulanceteams (off load delay), dit zorgt voor een zwaardere belasting van de beschikbaarheid. De toenemende druk op de acute zorgsector bevat veel externe factoren waar de RAV geen invloed op heeft. Daarnaast wordt de vraag naar personeel in de acute zorg steeds hoger waardoor het 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 namen zij ook het vervoer van personen met verward gedrag voor hun rekening. In Midden- en West-Brabant groeide het aantal diensten dat de zorgambulancedivisie verzorgde. In Brabant-Noord is ook de intentie om de komende jaren de zorgambulancedivisie uit te breiden.

Paraatheid

In de regio Midden- en West-Brabant werden in 2019 de volgende paraatheiduitbreidingen gerealiseerd:

1 januari 2019	Uitbreiding avonddienst op werkdagen post Etten-Leur
1 januari 2019	Uitbreiding avonddienst op werkdagen post Gilze
1 juni 2019	Extra dagdienst zorgambulance in het weekend
1 september 2019	Uitbreiding 3 nachtdiensten weekend post Tilburg

In de regio Brabant-Noord ging de per 1 mei 2019 geplande paraatheidsuitbreiding van 1 extra avonddienst op weekend- en werkdagen niet door vanwege personeelstekort. Deze uitbreiding is nu gepland voor mei 2020. Op 1 november is er wel uitbreiding van de zorgambulance op werkdagen overdag.

Kwaliteit van zorg

De RAV Brabant Midden-West-Noord doet zijn uiterste best om de aanrijtijden te verbeteren, maar staat op het standpunt dat kwaliteit boven kwantiteit gaat. De ingezette lijn van kwaliteitsverbetering (o.a. zorgdifferentiatie en -evaluatie), opleiding en training wordt voortgezet. Deze inzet mag niet verloren gaan ten koste van het verhogen van de paraatheid. De RAV Brabant MWN is van mening dat de vakbekwaamheid van het personeel en het optimaliseren van de kwaliteit van hulpverlening minstens een even hoge prioriteit heeft als het behalen van een 15-minuten-norm, waarvan niet bewezen is dat deze gezondheidswinst oplevert.

Zorgevaluatie

De in 2015 gestarte thematische zorgevaluaties (in het kader van het project Patiëntveiligheid van binnenuit) werd in 2019 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. Hiervoor werden 12 ZEB-chauffeurs geworven en opgeleid.

Kwaliteitsindicatoren

De ambulancesector heeft in 2019 een set alternatieve kwaliteitsindicatoren vastgesteld op basis waarvan de kwaliteit van de geleverde ambulancezorg door de individuele regionale ambulancevoorzieningen inzichtelijk kan worden gemaakt. Een begin is gemaakt met het uitvragen van deze indicatoren. Jaarlijks zal de uitvraag worden uitgebreid tot de volledige set kan worden gerapporteerd.

1.3 Vooruitzichten

Tijdelijke Wet ambulancezorg

In juni 2019 informeerde de minister van VWS de Tweede Kamer over de contouren van de toekomstige wetgeving rondom ambulancezorg. Hij is voornemens de vergunning tot ambulancezorg te verlenen 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. De nieuwe Wet ambulancezorg zal per 1 januari 2021 van kracht worden.

In een eerder schrijven (maart 2019) heeft de minister zich uitgesproken over de richting van de acute zorg in bredere zin. Hij sprak zijn trots uit over de Nederlandse ambulancezorg, en de manier waarop de sector zelf actief is om de kwaliteit van de zorg te verhogen. Hij stelt in dit schrijven dat tijdigheid een onderdeel is van die kwaliteit, maar niet het enige aspect. De vraagtekens die de ambulancesector al jaren stelt bij de 15 minuten norm, worden nu ook door het ministerie erkent. De verwachting is dan ook dat in de komende jaren het zwaartepunt zal verschuiven van tijdigheid naar kwaliteit van zorg.

In dit kader noemt de minister een aantal belangrijke ontwikkelingen die kunnen leiden tot verbetering binnen de ambulancezorg: zorgcoördinatie (gezamenlijke beoordeling van de zorgvraag), zorg- en functiedifferentiatie (de juiste ambulancezorgverlener voor de juiste acute zorgvraag) en het sturen op inhoudelijke zorgindicatoren. Zaken waarop de RAV Brabant Midden-West-Noord reeds heeft voorgesorteerd in haar meerjarenplan 2019-2021. Dit meerjarenplan heeft als thema 'Ambulancezorg vanuit het hart', en werd in april 2019 vastgesteld door het Dagelijks Bestuur. De RAV Brabant Midden-West-Noord zal ook in 2021 druk bezig zijn met het uitvoeren van de acties die nodig zijn voor het behalen van de doelen uit dit meerjarenplan.

Toekomstvisie: Ambulancezorg vanuit het hart

In 2018 werkte de RAV Brabant Midden-West-Noord aan het bepalen van haar toekomstvisie voor de komende drie jaar, waarbij optimale waardecreatie voor de patiënt het streven is. Dit willen we 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. In het kader van zorgdifferentiatie is in januari 2019 een pilot gestart waarbij verpleegkundig specialisten in de regio Midden-Brabant worden ingezet in het primair proces.

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).

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. In 2019 werden 6 BMH-afgestudeerden zelfstandig ingezet als ambulanceverpleegkundige, na het afronden van hun interne traineeship. In oktober 2019 startte de interne opleiding tot ambulanceverpleegkundige voor HBO-V-afgestudeerden, in samenwerking met de RAV Groningen. 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 werden eind 2019 afspraken gemaakt over het gezamenlijk opleiden van verpleegkundigen die daarna in een duobaan inzetbaar zijn op zowel SEH als ambulance.

Informatieveiligheid

In het voorjaar van 2018 behaalde de RAV Brabant Midden-West-Noord het NEN7510-certificaat voor informatieveiligheid. Er werd een functionaris Gegevensbescherming aangesteld, en het onderwerp bleef ook in 2019 een belangrijk punt van aandacht.

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. Vanwege de verbouwing van de huisvesting van de meldkamer in Den Bosch werkte het meldkamerpersoneel tijdelijk vanuit de meldkamer van Zuidoost-Brabant in Eindhoven. De in november 2018 geplande verhuizing naar 's-Hertogenbosch vond vanwege landelijke technische problemen rondom C2000 pas in april 2019 plaats. De nieuwbouw van de meldkamer in Bergen op Zoom werd eind 2019 afgerond. De centralisten van de MKA Midden- en West-Brabant en Zeeland zullen in juli 2020 hun intrek nemen in het nieuwe gebouw.

Coronacrisis (COVID-19)

Deze jaarstukken zijn opgemaakt in maart 2020. 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 werden de bestaande crisisplannen uit de kast getrokken en werd een CBT (crisisbeleidsteam) in het leven geroepen.

De effecten van deze crisis voor onze reguliere werkzaamheden en voor onze financiën zijn nog niet te overzien op moment van schrijven, maar het heeft een grote impact. Voor een korte nadere toelichting wordt verwezen naar paragraaf 10.3 gebeurtenissen na balansdatum.

1.4 Financiële gang van zaken 2019

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 ten opzichte van de begroting als volgt ontwikkeld.

(in duizenden euro's)

AFDELING	Realisatie 2019	Begroting 2019	Verschil
MKA Brabant Noord	1.776	1.732	44
MKA Midden/West Brabant	2.938	2.930	8
RAV Brabant Noord	20.986	20.798	188
RAV Midden/West Brabant	36.783	36.800	-17
Totaal RAV Brabant Midden-West-Noord	62.483	62.260	223

Lasten

De ontwikkeling van de bedrijfslasten is als volgt.

(in duizenden euro's)

AFDELING	Realisatie 2019	Begroting 2019	Verschil
MKA Brabant Noord	1.918	1.906	12
MKA Midden/West Brabant	2.906	2.824	82
RAV Brabant Noord	21.304	20.772	532
RAV Midden/West Brabant	36.662	36.659	3
Totaal RAV Brabant Midden-West-Noord	62.790	62.161	629

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 2019	Begroting 2019	Verschil
MKA Brabant Noord		-	-
MKA Midden/West Brabant		-	-
RAV Brabant Noord	-47	-55	8
RAV Midden/West Brabant	-17	-45	28
		-	-
Totaal RAV Brabant Midden-West-Noord	-64	-100	36

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 2019	Begroting 2019	Verschil
MKA Brabant Noord	-142	-174	32
MKA Midden/West Brabant	32	106	-74
RAV Brabant Noord	-365	-29	-336
RAV Midden/West Brabant	104	97	7
Totaal RAV Brabant Midden-West-Noord	-371	-	-371

2 PARAGRAFEN

2.1 Paragraaf inkoop

In 2019 is verder uitvoering gegeven aan het Inkoopwerkplan. Er is prioriteit gegeven aan inkopen die bij de spendanalyse voor financiële rechtmatigheid (Jaarrekening 2018) als niet rechtmatig zijn beoordeeld. Dit heeft geresulteerd dat de onrechtmatigheden op de inkopen fors zijn verminderd, waardoor er geen onrechtmatigheid op de inkopen meer is.

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 meerjaren onderhoudsplanning 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 huisvesting:

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. In 2018-2019 zijn hiervoor ook investeringen gerealiseerd, zoals b.v. de aanschaf van zonnepanelen.

2019 stond in het teken van regulier storingsonderhoud en de realisatie van het regiokantoor van midden-west Brabant in Ulvenhout. Met de komst van deze locatie zijn er

diensten gecentraliseerd ondergebracht; o.a. de scholingslocatie (voorheen Oosterhout) en ondersteunde diensten (voorheen Tilburg) zijn nu gezamenlijk ondergebracht op één locatie.

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

Het beschikken over voldoende, goed opgeleide, bevoegde, bekwame en gemotiveerde medewerkers, die kwalitatief en kwantitatief goede producten leveren is een basisvoorwaarde voor het realiseren van het meerjarenplan 2019 – 2021. Al geruime tijd is het werven van voldoende vakbekwame ambulanceverpleegkundigen en verpleegkundig centralisten een flinke uitdaging.

Naast het gebruik maken van de diverse wervingskanalen wordt de oplossing voor het tekort aan ambulanceverpleegkundigen ook gezocht in functiedifferentiatie (zoals de pilots "VS op straat" en "ZAMB-plus") waardoor de aanwezige ALS-capaciteit meer beschikbaar zal zijn en blijven voor het daadwerkelijke ALS-vervoer.

Anderzijds wordt geïnvesteerd in het opleiden van beroepsbeoefenaars met een andere opleidingsachtergrond zoals de Bachelor Medische Hulpverlener en de gediplomeerde HBO-V verpleegkundige. Door de voortrekkersrol die de RAV Brabant MWN de afgelopen jaren ten aanzien van de BMH heeft vervuld is deze beroepsgroep inmiddels volledig ingebed in de organisatie. Daarnaast is, in samenwerking met Ambulancezorg Groningen, in oktober 2019 onze Verpleegkundige Vervolg Opleiding van start gegaan. Deze opleiding leidt gediplomeerd HBO-V verpleegkundigen in 16 maanden op tot zelfstandig werkend ambulanceverpleegkundigen.

Team HR ondersteunt in bovengenoemde projecten en zorgt, samen met de afdeling communicatie, voor de actieve profilering op de (toekomstige) arbeidsmarkt. Team HR voert procesverbeteringen door en ondersteunt het management ten aanzien van in-, door- en uitstroom van personeel, de uitwerking van een goed arbeidsvoorwaarden pakket, de strategische personeelsplanning en duurzame inzetbaarheid.

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 2018 is de infrastructuur van HSC gemigreerd naar Microsoft Azure en zijn Office365, Windows10 en nieuwe hardware geïntroduceerd bij de klantorganisaties. Deze diensten zijn in 2019 verder verbeterd en geprofessionaliseerd. 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 de het toenemend belang van ICT in de primaire processen, informatieveiligheid en gegevensbescherming optimaal geborgd.

Wat betreft informatiebeveiliging zijn in 2019 een aantal verbeteringen doorgevoerd zoals het integreren met het managementsysteem voor kwaliteit, diverse verbeteringen aan de gegevensbescherming en het in gebruik nemen van ondersteunende software. Het in 2018 behaalde certificaat voor informatiebeveiliging is in 2019 dan ook behouden gebleven.

Verder stond 2019 in het teken van het uitbreiden van capaciteit op het gebied van voertuig ICT, business- en data analyse en informatiebeveiliging om zo uitdaging aan groeiende vraag aan informatie en IT oplossingen binnen de eigen processen, in de ketens waarbinnen wij werkzaam zijn en in de maatschappij het hoofd te bieden. Daarnaast zijn er een tweetal grote projecten afgerond, te weten het inrichten en implementeren van een nieuwe roosterapplicatie en een learning management systeem. Wat betreft de ondersteuning van de primaire processen (Ambu Flow, Ambu Forms en Ambu Reports) was 2019 vooral een jaar van kleinere doorontwikkelingen en van het in de steigers zetten van grotere veranderingen. Deze grotere veranderingen zijn het komende jaar te verwachten. Tenslotte is er eind 2019 een concept visie op ICT en informatievoorziening opgeleverd 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 2020 de focus, zoals al genoemd, liggen op tal van grotere en kleinere vernieuwingen zoals het implementeren van een nieuwe versie van Ambu Forms, de introductie van Zorgmail om digitaal te kunnen communiceren met ketenpartners, zorgcoördinatie, vernieuwingen aan de navigatiesoftware en de blackbox van de ambulances, de introductie van smartphones op de ambulances, het vervangen van de applicatie die het proces zorgevaluatiebegeleiding ondersteunt, aanpassingen in de ondersteuning van de backoffice, het introduceren van een platform voor gamification en het verder inzetten van business intelligence.

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

Volgens de Archiefwet 1995 moet de RAV zijn informatiebeheer goed inrichten. Het doel is informatie zo te beheren dat de bedrijfsvoering wordt ondersteund en de risico's beheerst zijn. In 2015 werd het beheer aan de eisen getoetst. Daarbij bleek dat verbetering noodzakelijk was op de aspecten kwaliteitszorg, ordening, authenticiteit, context, toegankelijkheid en duurzaamheid en vernietiging. Begin 2018 werd een plan van aanpak verbeteren informatiebeheer opgesteld. Medio 2018 bleek dat dit niet aan de verwachting voldeed, waardoor er eind 2018 een bijgesteld beleidsplan werd opgesteld. Het Beleidsplan Informatiebeheer zet een concrete koers en prioritering van de speerpunten op de belangrijkste risico's voor de komende 3 jaar uit, rekening houdend met de actuele ontwikkelingen als het gaat om integraal informatiebeleid. Het Beleidsplan Informatiebeheer en Plan van Aanpak Informatiebeheer zijn 18 december 2018 door alle stakeholders (intern/extern)* goedgekeurd. Het Beleidsplan Informatiebeheer en Plan van Aanpak zijn met de stakeholders besproken in het Interbestuurlijk Toezicht van de Provincie Noord-Brabant en goedgekeurd. Vanaf deze datum handelt HSC naar het Plan van Aanpak en Beleidsplan Informatiebeheer.

De aanvulling op de landelijke Selectielijst 1996, specifiek op taakgebied GGD/RAV, is goedgekeurd in de besturen van de stakeholders medio 2019.

De aanvulling op de landelijke Selectielijst 2017, specifiek op taakgebied GGD/RAV, is goedgekeurd eind 2019, door deze stakeholders en wachten op publicatie op Overheid.nl en websites van de stakeholders. De stakeholders worden via het Portefeuillehouder overleg op de hoogte gesteld van de update van het Plan van Aanpak. De aanpak is pragmatisch om stap voor stap te verbeteren, gericht op de (aller)belangrijkste risico's die genoemd worden door de toezichthouder. Het plan van aanpak beschrijft 5 risico's die de komende jaren opgepakt gaan worden. In 2019 zijn er 4 risico's opgepakt, waarvan er 1 is afgerond. In 2020 is gepland om het 5e risico op te pakken en de 3 andere verder uit te werken.

*Stakeholders zijn:

Intern: De directeurs van de RAV MWN, GGD Hart voor Brabant en de GGD West-Brabant

Extern: De toezichthouders Stadarchivaris Gemeente Breda en de Stadsarchivaris van de Gemeente 's-Hertogenbosch. Tevens de toezichthouders vanuit het Interbestuurlijk Toezicht van de Provincie Noord-Brabant.

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 financiering

2.4.1 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.

2.4.2 Risicobeheer

Kasgeldlimiet

De toegestane kasgeldlimiet bedraagt 8,2% van de jaarbegroting 2019 (€ 5.105.000).

Op basis van het verschil tussen de vlottende schulden en de vlottende middelen (€ 2.799.000) 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 2019 (wet Fido). Dit resulteert in een renterisiconorm van € 12.452.000. De reguliere aflossing voor 2019 en de komende jaren is geraamd op € 1.600.000. De RAV blijft hiermee ruim binnen de renterisiconorm.

2.4.3 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 2019 worden de vaste activa ad € 24,9 miljoen als volgt gefinancierd.

	Boekwaarde per 31-12-2019	Boekwaarde per 31-12-2018	Vershil
Materiele vaste activa	24.922	22.565	2.357
Financiering			
Eigen vermogen	13.670	14.074	-403
Voorzieningen	1.337	1.120	217
Langlopende schulden	12.500	2.000	10.500
Financiering op lange termijn	27.507	17.193	10.314

2.5 Paragraaf weerstandsvermogen en risicobeheersing

2.5.1 *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 2019) is voldoende voor de dekking van de in paragraaf 2.5.4 benoemde en gekwantificeerde risico's.

2.5.2 *Weerstandscapaciteit*

De weerstandscapaciteit van de RAV Brabant MWN bestaat uit:

in € 1000		
	Boekwaarde per 31-12-2019	Boekwaarde per 31-12-2018
Algemene reserve	902	835
Bestemmingsreserves RAK	11.721	10.740
Bestemmingsreserve onderhoud locaties	676	709
Bestemmingsreserve reorganisatie	742	742
Gerealiseerd resultaat	-371	1.047
Totaal	13.670	14.074

2.5.3. *Kengetallen*

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

Kengetallen	2019	2018
netto schuldquote	15,5%	12,9%
netto schuldquote gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen	15,5%	12,9%
solvabiliteitsratio	35,4%	36,0%
structurele exploitatieruimte	0,2%	0,3%

2.5.4. *Inventarisatie van de risico's*

De meest significante risico's 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 €)
Aanbesteding ambulancezorg	laag	nvt	0
Budgettering NZa, lager dan de werkelijke kosten	midden/laag	landelijk overleg vanuit AZN, lokaal overleg met de zorgverzekeraars	3,7
Opschaling meldkamers	laag	nvt	0
Prestatiecontract	midden/laag	sturing management/ in begroting reeds opnemen	0
ICT	laag	continu beveiligingsmaatregelen treffen	0
Persoonlijk levensfasebudget uren	laag	verplichting opgenomen	0
TOTAAL			3,70

Aanbesteding ambulancezorg

De RAV Brabant-Noord en de RAV Midden- en West-Brabant zijn door de minister van VWS, met ingang van 1 januari 2013 voor de duur van vijf jaar aangewezen als Regionale Ambulancevoorziening in haar beide regio's. Op grond van de Tijdelijke Wet Ambulancezorg afgegeven vergunning is dit verlengd tot 1 januari 2021. De minister van VWS geeft als dragende reden voor de verlenging aan, dat er nog volop bewegingen zijn in de ambulancezorg, die aanzienlijke onzekerheden voor partijen meebrengen over de toekomstige rolverdeling tussen partijen en de taakuitoefening door de ambulancesector.

In juni 2019 heeft de minister van VWS de contouren geschetst van de structurele wetgeving voor de ambulancezorg. De minister streeft naar een vorm voor de ambulancezorg waarbij de continuïteit van de ambulancezorg voor de patiënt voorop staat. Hij geeft hierbij aan dat het waarborgen van de continuïteit en de cruciale schakel die de ambulancezorg is in de keten van acute zorg vergen wat hem betreft sterke publieke waarborgen. Dat betekent in de eerste plaats dat er – zoals thans ook het geval is – per veiligheidsregio een monopolist is, die niet alleen het alleenrecht heeft om spoedeisende ambulancezorg te leveren, maar ook de plicht heeft om deze zorg te leveren. Verder is de continuïteit gediend met het verlenen van aanwijzingen voor onbepaalde tijd aan de huidige aanbieders van ambulancezorg. Dit voorkomt periodieke discontinuïteit als gevolg van nieuwe aanwijzingen. Het geeft rust onder medewerkers en bij ketenpartners. Kwaliteitsnormen zullen een plaats krijgen in de wetgeving. Het door de sector te ontwikkelen kwaliteitskader biedt hiervoor (na doorontwikkeling) een steeds betere basis, zodat niet langer alleen de responstijd maatgevend is voor kwaliteit. In het wetsvoorstel zal de mogelijkheid opgenomen worden dat een evident onder de maat presterende

aanbieder als ultimum remedium door de minister vervangen kan worden door een andere aanbieder (een ander bestuur).

Het streven is de nieuwe wet per 1 januari 2021 in werking te laten treden om te voorkomen dat sprake is van een vacuüm waarin niet helder is wie ambulancezorg mag of moet leveren en welke kwaliteitseisen daarvoor gelden.

Dit betekent dat het risico dat we de vergunning zouden kwijt raken, dat geraamd was op ca 4,67 miljoen gereduceerd kan worden tot nihil.

Budgettering NZa, lager dan de werkelijke kosten

De ambulanceopbrengsten worden verkregen via budget van het ministerie van VWS. Ambulancezorg Nederland onderhandelt met NZa over het budget indien dit op een bepaald onderdeel niet toereikend is. Nu is daar reeds sprake van bij de meldkameractiviteiten en bij het budget voor Directie en Administratie. Gezien de recente loonontwikkeling binnen de ambulancesector (nieuwe CAO/door FWG worden onder andere de salarissen van de ambulanceverpleegkundigen hoger ingeschaald) is het verder 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. Tot nu toe werden deze loonkosten volledig vergoed door het ministerie van VWS, maar er is een risico dat een gedeelte hiervan niet meteen gehonoreerd gaat worden. In 2020 zal er door NZa boekenonderzoek worden verricht naar de werkelijke kosten bij de meldkamers, bij Directie en administratie en zal het loonnorbudget worden getoetst om te bepalen hoe hoog de werkelijke kosten bedragen. Vervolgens wordt bepaald of de budgetten worden aangepast. Naast het landelijke overleg hierover heeft de RAV zelf ook de mogelijkheid om lokaal met de zorgverzekeraar hierover te onderhandelen. In het reguliere overleg met de zorgverzekeraars wordt dit dan ook uitgebreid besproken. Het totale risico hierbij wordt ingeschat op 3,7 miljoen.

Opschaling meldkamers

De meldkamer van de RAV Brabant Noord wordt samengevoegd met de meldkamer van de RAV Brabant Zuidoost. De meldkamer van RAV Midden- en West-Brabant met de meldkamer van RAV Zeeland. In eerste instantie was de verwachting is dat dit boventalligheid zal opleveren bij het ondersteunend personeel van de huidige meldkamers. Hierbij zou maximaal 3 fte boventallig kunnen worden. Aangezien 2 medewerkers zijn overgegaan naar de politie en er 1 medewerker in 2020 met pensioen gaat, is dit risico dat geraamd was op ca 0,17 miljoen gereduceerd tot nihil.

Prestatiecontract

Landelijk is door zorgverzekeraars afgesproken dat de laatste 2,5% van het initieel toegekende budget voor spreiding en beschikbaarheid (maximaal ca. € 1.000.000) 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.

2.6 Beleidsindicatoren

	Taakveld	Naam Indicator	Eenheid	Realisatie
1	0. Bestuur en ondersteuning	Formatie	Fte per 1.000 inwoners	0,304
2	0. Bestuur en ondersteuning	Bezetting	Fte per 1.000 inwoners	0,300
3	0. Bestuur en ondersteuning	Apparaatskosten	kosten per inwoner	€ 4,96
4	0. Bestuur en ondersteuning	Externe inhuur	kosten als % van totale loonsom + totale kosten inhuur externen	4,46%
5	0. Bestuur en ondersteuning	Overhead	% van totale lasten	14,17%

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.

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 2019
(na resultaatbestemming)

(in duizenden euro's)

	<u>31-12-2019</u>	<u>31-12-2018</u>
A c t i v a		
Vaste Activa		
Materiële vaste activa	24.922	22.565
Financiële activa	<u>0</u>	<u>0</u>
	24.922	22.565
Viottende Activa		
Voorraden	0	1
Uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan 1 jaar	7.640	10.696
Liquide middelen	145	201
Overlopende activa	<u>6.469</u>	<u>6.358</u>
	14.254	17.256
Totaal activa	<u>39.176</u>	<u>39.821</u>
P a s s i v a		
Eigen Vermogen		
Algemene reserve	902	835
Bestemmingsreserve aanvaardbare kosten	11.721	10.740
Bestemmingsreserves	1.418	1.451
Resultaat	<u>-371</u>	<u>1.047</u>
	13.670	14.074
Voorzieningen	1.337	1.120
Langlopende Schulden	12.500	2.000
Viottende Passiva		
Netto-vlottende schulden met een rentetypische looptijd korter dan 1 jaar	8.785	8.590
Banksaldo	0	0
Kasgeldlening	0	5.000
Financieringoverschot-tekort	<u>2.884</u>	<u>9.038</u>
	11.669	22.627
Totaal Passiva	<u>39.176</u>	<u>39.821</u>

5 TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2019
(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 31-12-2019	Boekwaarde per 31-12-2018
Investering met economisch nut	24.922	22.565
Totaal	24.922	22.565

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

(in duizenden euro's)

	Boekwaarde per 31-12-2019	Boekwaarde per 31-12-2018
Grond/terreinen	2.526	2.341
Bedrijfsgebouwen	14.431	12.094
Inventarissen	2.749	2.375
Vervoersmiddelen	4.692	5.086
Overige materiele vaste activa	524	668
Totaal	24.922	22.565

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

Er is een flinke toename in investeringen inventarissen doordat post Ulvenhout in 2019 is opgeleverd.

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

(in duizenden euro's)

	Boekwaarde 31-12-2018	Investeringen	Desinves- teringen	Afschrij- vingen	Afwaar- deringen	Boekwaarde 31-12-2019
Grond/terreinen	2.341	185	0	0	0	2.526
Bedrijfsgebouwen	12.094	2.784	0	430	0	14.431
Inventarissen	2.375	673	0	317	0	2.749
Vervoersmiddelen	5.086	1.499	121	1.772	0	4.692
Overige Materiele vaste activa	668	144	0	288	0	524
Totaal	22.565	5.285	121	2.807	0	24.922

Onder bijdragen van derden zijn de bijdragen van derden opgenomen die direct gerelateerd zijn aan de investering. Onder de afwaarderingen staan de afwaarderingen vermeld wegens duurzame waardeverminderingen.

Er heeft een verschuiving van 17 k plaatsgevonden doordat er een activum in de categorie 20 jaar afschrijven stond (bedrijfsgebouwen) terwijl dit 10 jaar moet zijn (inventarissen). Dit is in 2019 gecorrigeerd naar een andere afschrijvingsgroep.

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 2019
Gebouwen/verbouwingen/bedrijfs- installaties	2.575	2.969
(Medisch)Inventaris/opleidings- materiaal/automatisering	1.376	817
Wagenpark	2.081	1.499
Totaal	6.032	5.285

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.

(Medisch) inventaris/opleidingsmaterialen/automatisering

Er is een onderschrijding ontstaan doordat een gedeelte van de automatiseringskosten zoals narrowcasting, MKA game en opleidingsmateriaal (poppen en camera) en aanschaf medische apparatuur niet doorgaan en gedeeltelijk worden doorgeschoven naar 2020. Tevens is de aanschaf van de smartphones voor de ambulances rechtstreeks in de exploitatie geboekt terwijl deze in de investeringsbegroting was opgenomen.

Wagenpark

Er is een onderschrijding ontstaan doordat de aanschaf van 5 ambulances is doorgeschoven naar januari 2020.

5.1.2 Vlottende activa

Uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan één jaar

De vorderingen worden als volgt gespecificeerd:

	Boekwaarde 31-12-2019	Voorziening oninbaar- heid	Balans- waarde 31-12-2019	Balans- waarde 31-12-2018
Debiteuren overig	4.721	-679	4.042	5.419
Debiteuren openbaar lichaam	8	0	8	99
RC verhoudingen met niet financiële instellingen	0	0	0	0
Overige vorderingen	878	0	878	190
Uitzettingen in Rijks schatkist met rentetypische looptijd < 1 jaar	2.713	0	2.713	4.988
Totaal	8.319	-679	7.640	10.696

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	€ 112.533	€ 160.695	€ 135.129	€ 150.170
Drempelbedrag	€ 469.658	€ 469.658	€ 469.658	€ 469.658
Ruimte onder het drempelbedrag	€ 357.125	€ 308.963	€ 334.528	€ 319.487
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 € 469.658 (0,75% van een begrotingstotaal van € 62.621.000). Gemiddeld heeft er per kwartaal geen overschrijding op het drempelbedrag plaatsgevonden.

Liquide middelen

De liquide middelen zijn als volgt gespecificeerd:

	Boekwaarde 31-12-2019	Boekwaarde 31-12-2018
Kassaldi	3	2
Banksaldi	143	199
Totaal	145	202

Overlopende activa

De overlopende activa kunnen als volgt worden gespecificeerd:

	Boekwaarde 31-12-2019	Boekwaarde 31-12-2018
Voorschotten	49	56
Nog te factureren omzet	5.973	5.685
Vooruitbetaalde bedragen	447	617
Totaal	6.469	6.358

5.2 Passiva

5.2.1 Vaste passiva

Eigen vermogen

Het eigen vermogen is als volgt gespecificeerd:

	A* 1000 €	B* 1000 €	C* €	D* €	E* 1000 €
Algemene reserves					
Algemene bedrijfsreserve	835	67 (I)			902
Bestemmingsreserves					
Onderhoud locaties	709	(I)	-33		676
Res. aanvaardbare kosten MKA BN	305	-49 (I)			256
Res. aanvaardbare kosten MKA MWB	1.192	287 (I)			1.479
Res. aanvaardbare kosten RAV BN	4.580	63 (I)			4.643
Res. aanvaardbare kosten RAV MWB	4.663	679 (I)			5.342
Res. reorganisatie	742				742
Resultaat 2019					-371
Totaal eigen vermogen	13.026	1.047	-33		13.669

- A) Het saldo aan het begin van het begrotingsjaar 2019
- 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 2019
- (I) = Incidenteel
- (S) = Structureel

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

Bestemmingsreserves

Reserve aanvaardbare kosten (RAK)

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

Reserve reorganisatie

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

Reserve onderhoud locaties

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

Voorzieningen

Het verloop van de voorzieningen in 2019 staat in het overzicht hieronder:

(in duizenden euro's)

	Boekwaarde 31-12-2018	Toevoeging	Vrijval	Aan- wending	Boekwaarde 31-12-2019
Voorziening verlofsaldi	1.120	217			1.337
Voorziening personele knelpunten	0				0
Totaal	1.120	217	0	0	1.337

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 31-12-2018	2.000.000
Opgenomen leningen 2019	11.000.000
Aflossingen 2019	<u>500.000</u>
Boekwaarde 31-12-2019	<u>12.500.000</u>

Netto-vlottende schulden met een rentetypische looptijd korter dan één jaar

Het verloop van de kortlopende schulden is als volgt:

	Boekwaarde 31-12-2019	Boekwaarde 31-12-2018
Crediteuren	3.019	3.354
loonheffing en sociale premies	2.803	2.838
BTW	63	71
banksaldi	0	0
Kasgeldlening	0	5.000
RC verhoudingen met niet financiële instellingen	45	133
Overige schulden	2.855	2.194
Totaal	8.785	13.590

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	2019	2018	2017	2016	2012 tm 2015	Totaal
Saldo per begin boekjaar RAV	2.856.779					2.856.779
correctie nacalc. Nittv						-
Financieringsverschil boekjaar RAV	1.499.843				-	1.499.843
Terugbetaling zorgverzekeraars incl MKA	-1.101.941	-36.473	-434.486	-1.599.650	37.381	-3.135.169
Saldo per 31-12-2019	3.254.681	-36.473	-434.486	-1.599.650	37.381	1.221.453

MKA/RAV Midden West Brabant	2019	2018	2.017	2016	2012 tm 2015	Totaal
Saldo per begin boekjaar RAV	6.181.027					6.181.027
correctie nacalc. Nittv						-
Financieringsverschil boekjaar RAV	8.750.293					8.750.293
Terugbetaling zorgverzekeraars incl MKA	-7.369.112	-446.727	-1.407.579	-4.045.641	-10	-13.269.069
Saldo per 31-12-2019	7.562.208	-446.727	-1.407.579	-4.045.641	-10	1.662.251

In totaliteit bedraagt het financieringsoverschot voor de gehele RAV € 2.883.704,=.

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 2019 is het totaal bedrag wat nog terug betaald moet worden aan de zorgverzekeraar.

Door de RAV zijn langlopende verplichtingen aangegaan voor een jaarbedrag van € 809.805 en een totaalbedrag van € 6.733.324.

Niet uit de balans blijkende verplichtingen 2019

Huurcontract	looptijd	jaarbedrag		jaren tm einde looptijd
bij de post:	huurcontract	huur	verplichting	1-1-2020
Bergen op Zoom	30-6-2027	90.084	675.510	7,5
Bergen op Zoom (garage)	30-6-2027	3.449	1.724	0,5
Den Bosch	31-12-2055	115.424	3.182.905	36,0
Etten-Leur	31-5-2024	17.879	78.962	4,4
Gilze	30-6-2023	11.879	41.527	3,5
Grave/Velp	31-12-2020	18.996	18.996	1,0
Haps	1-3-2037	56.233	965.816	17,2
Breda Noord, Hoeksteen	31-8-2021	46.128	76.838	1,7
Breda, Minervum 7160-A	1-2-2023	13.794	13.794	1,0
Breda, minervum 7156	1-9-2022	13.794	13.794	1,0
Hoogerheide	31-5-2024	7.195	31.776	4,4
Mill/St. Hubert	1-1-2100	10.439	5.220	0,5
Moerdijk/Zevenbergen	18-3-2022	29.659	65.574	2,2
O'hout	1-1-2100	1.800	450	0,3
Oisterwijk	1-1-2100	13.800	3.450	0,3
Raamsdonksveer	1-5-2022	5.197	12.116	2,3
R'daal-Noord	31-12-2021	14.386	28.773	2,0
Rijsbergen	1-1-2100	15.865	15.865	1,0
Tilburg-Noord	24-12-2032	2.211	28.713	13,0
Tilburg-Pallasstraat	31-12-2023	19.200	76.800	4,0
Tilburg-Zuid	24-12-2032	1.611	20.928	13,0
Veghel	1-1-2100	33.349	33.349	1,0
Waalwijk	15-10-2031	99.403	1.172.413	11,8
opdracht verstrekt:				
laatste termijnbetaling voor Ulvenhout		148.562	148.562	
meerwerk Ulvenhout		19.469	19.469	
Loyalis Schade		143.000	143.000	
totaal		952.805	6.876.324	

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. Deze verantwoording is opgesteld op basis van de volgende op GR RAV Brabant MWN van toepassing zijnde regelgeving: bezoldigingsmaxima topfunctionarissen zorg en jeugdhulp. De RAV Brabant MWN val in klasse IV

Het bezoldigingsmaximum in 2019 voor GR RAV Brabant MWN is € 179.000,=. Het weergegeven toepasselijke WNT-maximum per persoon of functie is berekend naar rato van de omvang (en voor topfunctionarissen tevens voor de duur) van het dienstverband, waarbij voor de berekening de omvang van het dienstverband nooit groter kan zijn dan 1,0 fte.

Naast de hieronder vermelde topfunctionarissen zijn er geen overige functionarissen die in 2019 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 2019 geen ontslaguitkeringen aan overige functionarissen betaald die op grond van de WNT dienen te worden gerapporteerd.

Informatie Wet openbaarmaking uit publieke middelen gefinancierde topinkomens (WNT) 2019													
Naam / functie	Top-functio-naris	Dienst-betrek-king	Beloning 2019	Beloning 2018	Beloningen betaalbaar op termijn 2019	Beloningen betaalbaar op termijn 2018	Belastbare onkosten-vergoeding en 2019	Belastbare onkosten-vergoeding en 2018	Totale bezoldiging 2019	Totale bezoldiging 2018	duur van het dienst-verband in het jaar in dagen	omvang van het dienstver-band in het jaar fte	(herreken de) WNT norm €
Directie													
Directeur RAV													
G.T.B. Jacobs	ja	ja	138.040	133.995	20.373	18.201	-	-	158.413	152.196	365	1	179.000
Dagelijks Bestuur													
Mevrouw M. Hendrickx, voorzitter	ja	nee	-	-	-	-	-	-	-	-	nvt	nvt	26.850
Mevrouw. L. Poppe-de Looft	ja	nee	-	-	-	-	-	-	-	-	nvt	nvt	17.900
De heer. A. Theunis	ja	nee	-	-	-	-	-	-	-	-	nvt	nvt	17.900
Mevrouw M. Haag	ja	nee	-	-	-	-	-	-	-	-	nvt	nvt	17.900
De heer E. Witlox	ja	nee	-	-	-	-	-	-	-	-	nvt	nvt	17.900
De heer. W. Hillenaar	ja	nee	-	-	-	-	-	-	-	-	nvt	nvt	17.900
Mevrouw A. van de Ven	ja	nee	-	-	-	-	-	-	-	-	nvt	nvt	17.900
Algemeen bestuur													
De heer P.J. van der Ven	ja	nee	-	-	-	-	-	-	-	-	nvt	nvt	17.900
De heer T. Braspenning	ja	nee	-	-	-	-	-	-	-	-	nvt	nvt	17.900
De heer N. Sommen	ja	nee	-	-	-	-	-	-	-	-	nvt	nvt	17.900
De heer A. Harijgens	ja	nee	-	-	-	-	-	-	-	-	nvt	nvt	17.900
De heer R.E.S. van Moorselaar	ja	nee	-	-	-	-	-	-	-	-	nvt	nvt	17.900
De heer P.M.J.H. Bos	ja	nee	-	-	-	-	-	-	-	-	nvt	nvt	17.900
Mevrouw W. Hendriks - van Haren	ja	nee	-	-	-	-	-	-	-	-	nvt	nvt	17.900
Mevrouw J.C. Lestrade-Brouwer	ja	nee	-	-	-	-	-	-	-	-	nvt	nvt	17.900
Mevrouw M. Haag - Reijne	ja	nee	-	-	-	-	-	-	-	-	nvt	nvt	17.900
De heer W.A.G. Hillenaar	ja	nee	-	-	-	-	-	-	-	-	nvt	nvt	17.900
mevrouw P. Lepolder	ja	nee	-	-	-	-	-	-	-	-	nvt	nvt	17.900
De heer J.G.M. Vissers	ja	nee	-	-	-	-	-	-	-	-	nvt	nvt	17.900
De heer F. Vrolijk	ja	nee	-	-	-	-	-	-	-	-	nvt	nvt	17.900
De heer A. de Jongh	ja	nee	-	-	-	-	-	-	-	-	nvt	nvt	17.900
De heer J. Boelhouwer	ja	nee	-	-	-	-	-	-	-	-	nvt	nvt	17.900
Mevrouw M. Immink	ja	nee	-	-	-	-	-	-	-	-	nvt	nvt	17.900
De heer D.B. Joosten	ja	nee	-	-	-	-	-	-	-	-	nvt	nvt	17.900
Mevrouw A.L.M. Verschuren	ja	nee	-	-	-	-	-	-	-	-	nvt	nvt	17.900
Mevrouw J. Vonk-Vedder	ja	nee	-	-	-	-	-	-	-	-	nvt	nvt	17.900
De heer P. van Steen	ja	nee	-	-	-	-	-	-	-	-	nvt	nvt	17.900
De heer H. Nuijten	ja	nee	-	-	-	-	-	-	-	-	nvt	nvt	17.900
De heer M. Böhrmer	ja	nee	-	-	-	-	-	-	-	-	nvt	nvt	17.900
Mevrouw J. van Aart	ja	nee	-	-	-	-	-	-	-	-	nvt	nvt	17.900
De heer R. Compagne	ja	nee	-	-	-	-	-	-	-	-	nvt	nvt	17.900
De heer E. van Daal	ja	nee	-	-	-	-	-	-	-	-	nvt	nvt	17.900
De heer E. Schoneveld	ja	nee	-	-	-	-	-	-	-	-	nvt	nvt	17.900
Mevrouw S. Vatta	ja	nee	-	-	-	-	-	-	-	-	nvt	nvt	17.900
De heer C. Piena	ja	nee	-	-	-	-	-	-	-	-	nvt	nvt	17.900

Informatie Wet openbaarmaking uit publieke middelen gefinancierde topinkomens (WNT) 2019													
Naam / functie	Top- functio- naris	Dienst- betrek- king	Beloning	Beloning	Beloningen betaalbaar op termijn	Beloningen betaalbaar op termijn	Belastbare onkosten- vergoeding en	Belastbare onkosten- vergoeding en	Totale bezoldiging	Totale bezoldiging	duur van het dienst- verband in het jaar	omvang van het dienstver- band in het jaar	(herreken- de) WNT norm
			€	€	€	€	€	€	€	€	in dagen	fte	€
			2019	2018	2019	2018	2019	2018	2019	2018			
De heer T. van Kessel	ja	nee	-	-	-	-	-	-	-	-	nvt	nvt	17.900
Mevrouw K. Koenraad	ja	nee	-	-	-	-	-	-	-	-	nvt	nvt	17.900
Mevrouw S. Breedveld	ja	nee	-	-	-	-	-	-	-	-	nvt	nvt	17.900
De heer U. Kähya	ja	nee	-	-	-	-	-	-	-	-	nvt	nvt	17.900
De heer H. Driessen	ja	nee	-	-	-	-	-	-	-	-	nvt	nvt	17.900
de heer P. Raaijmakers	ja	nee	-	-	-	-	-	-	-	-	nvt	nvt	17.900
De heer K. Krook	ja	nee	-	-	-	-	-	-	-	-	nvt	nvt	17.900
De heer R. Dols	ja	nee	-	-	-	-	-	-	-	-	nvt	nvt	17.900
De heer G. van Heeswijk	ja	nee	-	-	-	-	-	-	-	-	nvt	nvt	17.900
Mevrouw S.I.S. Heijboer-Klapwijk	ja	nee	-	-	-	-	-	-	-	-	nvt	nvt	17.900
Mevrouw D. Odabasi	ja	nee	-	-	-	-	-	-	-	-	nvt	nvt	17.900
De heer J.M.A. van Agtmaal	ja	nee	-	-	-	-	-	-	-	-	nvt	nvt	17.900
De heer T. Zopfi	ja	nee	-	-	-	-	-	-	-	-	nvt	nvt	17.900
Mevrouw C. Janssen-Jansen	ja	nee	-	-	-	-	-	-	-	-	nvt	nvt	17.900
De heer J.C.M. Vermeer	ja	nee	-	-	-	-	-	-	-	-	nvt	nvt	17.900
Mevrouw Y. Kammeijer-Luycks	ja	nee	-	-	-	-	-	-	-	-	nvt	nvt	17.900
De heer J. Glastra van Loon	ja	nee	-	-	-	-	-	-	-	-	nvt	nvt	17.900
De heer P.C.A.R. Panis	ja	nee	-	-	-	-	-	-	-	-	nvt	nvt	17.900
De heer J. van Oosterhout	ja	nee	-	-	-	-	-	-	-	-	nvt	nvt	17.900
De heer A.P.M.A. Schouw	ja	nee	-	-	-	-	-	-	-	-	nvt	nvt	17.900
De heer H. van de Ven	ja	nee	-	-	-	-	-	-	-	-	nvt	nvt	17.900
Mevrouw A. Henisch	ja	nee	-	-	-	-	-	-	-	-	nvt	nvt	17.900
De heer J.E.P.M. van den Brandt	ja	nee	-	-	-	-	-	-	-	-	nvt	nvt	17.900
De heer J.C.M. Paantjens	ja	nee	-	-	-	-	-	-	-	-	nvt	nvt	17.900
Mevrouw M. Mulder	ja	nee	-	-	-	-	-	-	-	-	nvt	nvt	17.900
De heer B.J.A. Roks	ja	nee	-	-	-	-	-	-	-	-	nvt	nvt	17.900
De heer P.H. Jonkergouw	ja	nee	-	-	-	-	-	-	-	-	nvt	nvt	17.900
De heer E. Witlox	ja	nee	-	-	-	-	-	-	-	-	nvt	nvt	17.900
De heer P. Smit	ja	nee	-	-	-	-	-	-	-	-	nvt	nvt	17.900
Mevrouw M. Witte	ja	nee	-	-	-	-	-	-	-	-	nvt	nvt	17.900
De heer P. Kagie	ja	nee	-	-	-	-	-	-	-	-	nvt	nvt	17.900
De heer J.T. Raemaekers	ja	nee	-	-	-	-	-	-	-	-	nvt	nvt	17.900
De heer A. van den Dungen	ja	nee	-	-	-	-	-	-	-	-	nvt	nvt	17.900
De heer C.J.M. van Geel	ja	nee	-	-	-	-	-	-	-	-	nvt	nvt	17.900
de heer J.M.A. Kokke	ja	nee	-	-	-	-	-	-	-	-	nvt	nvt	17.900
De heer H. Brekelmans	ja	nee	-	-	-	-	-	-	-	-	nvt	nvt	17.900
De heer J.M. Aarts	ja	nee	-	-	-	-	-	-	-	-	nvt	nvt	17.900

	Realisatie 2019	Begroting 2019	Realisatie 2018
	€	€	€
Bedrijfsopbrengsten			
Opbrengsten uit tarieven	58.463.680	59.196.196	53.057.545
Overige opbrengsten	4.018.746	3.064.746	3.969.966
Aanwending voorzieningen	-	-	37.914
Som der bedrijfsopbrengsten	62.482.426	62.260.942	57.065.425
Bedrijfslasten			
Salarissen en sociale lasten	40.705.514	41.231.670	36.481.054
FLO-kosten/regeling bezwarende beroepen	3.389.635	2.679.295	3.103.557
Personeel derden	1.895.850	1.929.969	1.725.363
Overige personeelskosten	3.167.948	3.322.131	2.328.044
Kapitaallasten	2.806.795	3.021.277	2.789.171
Huisvestingskosten	1.632.948	1.645.500	1.608.883
Doorbelasting Het Service Centrum	1.504.433	1.523.773	1.614.814
Doorbelasting GGD	6.530	8.353	6.600
Toevoeging voorzieningen	217.135	-	237.774
Overige bedrijfskosten	7.462.687	6.797.973	6.015.664
Som der bedrijfslasten	62.789.475	62.159.941	55.910.924
	-307.049	101.001	- 1.154.501
Financiële baten en lasten	-96.313	-171.001	-117.318
Gerealiseerd totaal saldo van baten en lasten	-403.362	-70.000	1.037.183
Mutatie algemene reserve	-		
Mutatie bestemmingsreserve	32.729	70.000	10.227
Mutatie reserve aanvaardbare kosten	-		
GEREALISEERD RESULTAAT	-370.633	-	1.047.410

Voorgesteld wordt om het gerealiseerde resultaat van € 370.633,= 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 2019

Baten en lasten

(in duizenden euro's)

	Realisatie 2019		Begroting na wijziging 2019		Realisatie 2018	
	Lasten	Baten	Lasten	Baten	Lasten	Baten
Volksgezondheid/Ambulancezorg	53.556	62.367	54.518	62.242	49.548	56.889
Overhead	8.844	0	7.793	0	7.571	230
Mutatie reserves	0	33	0	69	0	0
Totaal resultaat	62.400	62.400	62.311	62.311	57.119	57.119

	Realisatie 2019	Begroting na wijziging 2019	Begroting voor wijziging 2019	Vershil
Gefactureerde opbrengsten	68.713	59.196	55.528	9.517
Mutatie financierings-overschot/tekort	-10.250			-10.250
Opbrengsten uit Tarieven	58.463	59.196	55.528	-733
Overige Opbrengsten	4.019	3.065	3.186	954
Vrijval Voorzieningen	0			0
Totaal	62.482	62.261	58.714	221

Wettelijk aanvaardbaar budget 2019

De onderschrijding van -€ 733.000 ten opzichte van de begroting wordt voornamelijk veroorzaakt doordat er minder budget is voor Spreiding en Beschikbaarheid ad -€ 560.000 (I), omdat de paraatheid minder wordt uitgebreid dan begroot. Het blijft moeilijk om voldoende verpleegkundige aan te nemen. Verder is er minder budget vanuit de vrije marge regeling noodzakelijk geweest omdat er minder kosten zijn gemaakt dan begroot voor de initiële opleiding van HBO Verpleegkundige tot Ambulanceverpleegkundige ad -€ 222.000 (I).

Overige opbrengsten

De opbrengsten zijn +€ 954.000 hoger dan begroot, dit wordt o.a. veroorzaakt door:

- gerealiseerde boekwinst ad +€ 30.000 (I);
- hogere opbrengst ten behoeve van de GHOR door nieuw afgesloten DVO ad +€ 115.000; (S)
- meer ontvangsten van ministerie van VWS betreffende FLO (Functioneel Leeftijds Ontslag) ad +€ 597.000;(I)
- hogere detacheringsofbrengsten ad + € 50.000(I).

De specificatie van de post baten is als volgt:

	Realisatie	Begroting	Begroting	Incidenteel gerealiseerd
		na wijziging	voor wijziging	
	2019	2019	2019	in boekjaar
Opbrengsten uit Tarieven	58.463	59.196	55.528	-1.814
Overige Opbrengsten	4.019	3.065	3.186	993
Vrijval Voorzieningen	0	0	0	
Totaal	62.482	62.261	58.714	-821

De specificatie van de post lasten is als volgt:

	Realisatie	Begroting	Begroting	Verschil
		na wijziging	voor wijziging	
	2019	2019	2019	
Salarissen en Sociale Lasten	40.585	41.232	39.769	-647
FLO kosten	3.390	2.679	2.660	711
Personeel Derden	1.896	1.930	335	-34
Overige Personeelskosten	3.286	3.322	2.798	-36
Kapitaallasten	2.903	3.193	3.725	-290
Huisvestingskosten	1.633	1.646	1.718	-13
Toevoeging Voorzieningen	217	0	0	217
Toevoeging/onttrekking aan reserves	-33	-70	0	37
Overige Bedrijfskosten	7.465	6.798	6.333	667
Kosten Hét Service Centrum/GGD	1.511	1.532	1.488	-21
Totaal	62.853	62.262	58.826	591

Salarissen

De onderschrijding van -€ 647.000 ten opzichte van de begroting wordt veroorzaakt doordat:

- een onderbezetting van 7,35 fte van de begrote formatie ad - € 405.000 (I) bij de RAV Midden- en West-Brabant en de RAV Brabant-Noord. (I). Dit wordt onder veroorzaakt doordat het nog steeds moeilijk is om verpleegkundige te werven. Hierdoor konden de begrote paraatheiduitbreidingen niet volledig gerealiseerd worden. Het budget aanvaardbare kosten is daarom ook verlaagd (zie baten). Slechts gedeeltelijk kan de onderbezette vaste formatie ingevuld worden met uitzendkrachten;
- er 2.8 fte minder bij de meldkamer Midden- en West-Brabant en Brabant Noord aan vaste formatie ingezet is dan begroot: - €204.000 (I); De personele formatie bij MKA MWB staat flink onder druk;
- de kosten door CAO stijging bedrijfsbureau zijn hoger dan begroot ad +€ 62.000;
- niet begrote ontvangen uitkering UWV gelden ad -€ 110.000.

FLO kosten

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

Overige personeelskosten

De onderschrijding ad -€36.000 wordt grotendeels veroorzaakt doordat de opleidingskosten lager uitvallen dan begroot. Daarentegen zijn er wel hogere kosten woon-werk verkeer en dienstreizen.

Kapitaallasten

De onderschrijding van -€ 290.000 wordt voornamelijk veroorzaakt doordat de ambulances, brancards en opleidingspoppen later zijn aangeschaft dan begroot (I).

Toevoeging voorzieningen

In 2019 heeft er een dotatie plaatsgevonden aan de voorziening PLB-uren (persoonlijk levensfase budget. (I)

Overige bedrijfskosten

De overschrijding van +€ 667.000 ten opzichte van de begroting wordt veroorzaakt door:

- lagere automatiseringskosten (onderhoud software, en aanschaf hardware);
- lagere kosten wagenpark doordat er minder onderhoud nodig was;
- hogere medische bedrijfskosten;
- meer diensten derden vanwege extra kosten versterking AED Netwerk binnen de gemeenten;
- hogere kosten oninbare debiteuren.

Incidenteel:

De specificatie van de post lasten is als volgt:

	Realisatie	Begroting	Begroting	Incidenteel
	2019	na wijziging	voor wijziging	gerealiseerd
	2019	2019	2019	in boekjaar
Salarissen en Sociale Lasten	40.585	41.232	39.769	-609
FLO kosten	3.390	2.679	2.660	598
Personeel Derden	1.896	1.930	335	34
Overige Personeelskosten	3.286	3.322	2.798	-36
Kapitaallasten	2.903	3.193	3.725	-290
Huisvestingskosten	1.633	1.646	1.718	
Toevoeging Voorzieningen	217	0	0	217
Toevoeging/onttrekking aan reserves	-33	-70	0	
Overige Bedrijfskosten	7.465	6.798	6.333	647
Kosten Hét Service Centrum/GGD	1.511	1.532	1.488	21
Totaal	62.853	62.262	58.826	582

Resultaat

Het resultaat uit gewone bedrijfsuitoefening is € 370.633 negatief 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	Vershil realisatie- begroting
<u>Opbrengsten</u>	
Opbrengsten uit tarieven	-733
Correctie wettelijk budget voorgaande jaren	-
Overige opbrengsten	954
Aanwending voorzieningen	-
Som der bedrijfsopbrengsten	<u>221</u>
<u>Kosten</u>	
Salarissen en sociale lasten	-525
FLO-kosten/regeling bezwarende beroepen	711
Personeel derden	-35
Overige personeelskosten	-156
Kapitaallasten	-214
Huisvestingskosten	-13
Doorbelasting Het Service Centrum/GGD	-21
Toevoeging voorzieningen	218
Overige bedrijfskosten	666
Financiële baten en lasten	<u>-38</u>
Som der bedrijfslasten	593
Totaal saldo van baten en lasten uit gewone bedrijfsvoering	<u><u>-371</u></u>

Overzicht naar taakvelden

(in duizenden euro's)

Taakveld	Realisatie 2019		Begroting na wijziging 2019	
	Lasten	Baten	Lasten	Baten
0.1 Bestuur	62	0	89	0
0.10 Mutatie reserves		33	0	69
0.11 Resultaat van de rekening van baten en lasten	-370	0	0	0
0.4 Overhead	8.844	0	7.793	0
0.5 Treasury	96	0	171	0
0.8 overige baten en lasten				
	8.632	33	8.053	69
7.1 Volksgezondheid/Ambulancezorg	53.768	62.367	54.258	62.242
Totaal resultaat	62.400	62.400	62.311	62.311

10 OVERIGE GEGEVENS

10.1 Resultaatbestemming

Het exploitatieresultaat van de GR RAV Brabant Midden-West-Noord bedraagt € 370.633,= negatief. Ten aanzien van de resultaten op afdelingsniveau worden de volgende voorstellen gedaan.

<u>Meldkamer Brabant-Noord</u> Onttrekking aan de RAK	€	142.583,=
<u>Meldkamer Midden- en West-Brabant</u> Dotatie aan de RAK	€	32.419,=
<u>RAV Brabant-Noord</u> Onttrekking aan de RAK	€	364.266,=
<u>RAV Midden- en West-Brabant</u> Dotatie aan de RAK	€	103.797,=
Totaal	€	370.633,=

10.2 Bestuursverklaring

Het Dagelijks Bestuur van de Gemeenschappelijke Regeling Regionale Ambulancevoorziening Brabant Midden-West-Noord verklaart hierbij dat het jaarverslag 2019 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 2019 aangepane 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, 8 april 2020

Mevrouw M. Hendrickx, voorzitter

Mevrouw L.C. Poppe - De Looff, vice voorzitter

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

Mevrouw M. Haagh

De heer W. Hillenaar

Vaststellen ontwerp financieel jaarverslag 2019 RAV Brabant MWN

In overeenstemming met de Regeling is het ontwerp financieel jaarverslag door het Dagelijks Bestuur in haar vergadering van 8 april 2020 vastgesteld.

Vaststellen financieel jaarverslag 2019 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 2 juli 2020.

10.3 Gebeurtenissen na balansdatum

Coronacrisis (COVID-19)

Deze jaarstukken zijn opgemaakt in maart 2020. 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.

De RAV Brabant Midden-West-Noord is goed voorbereid op het omgaan met crisissituaties en rampen, RAV-medewerkers worden hier structureel op getraind. Eind februari werden de bestaande crisisplannen uit de kast getrokken en werd een CBT (crisisbeleidsteam) in het leven geroepen.

De effecten van deze crisis voor onze reguliere werkzaamheden en voor onze financiën zijn nog niet te overzien op moment van schrijven. Een aantal dingen weten we wel al zeker.

De crisis heeft een groot effect op onze reguliere dienstverlening. Het ritaanbod is fors gestegen, zowel van Coronabesmette patiënten naar het ziekenhuis, als van overplaatsingen vanuit de Brabantse ziekenhuizen naar elders in het land. Om het verhoogde aanbod van ritten te kunnen verwerken hebben we de paraatheid verhoogd. Ook de aard van de hulpverleningen is veranderd: om de veiligheid van onze medewerkers te waarborgen moet in veel gevallen gebruik gemaakt worden van PBM (persoonlijke beschermingsmiddelen) en moeten ambulances na elke 'verdachte' rit schoongemaakt worden. Hierdoor neemt de gemiddelde duur van de hulpverlening toe. Dit alles legt een grote druk op capaciteit en beschikbaarheid. De uitval van onze eigen medewerkers door ziekte of quarantaine draagt hier nog aan bij.

Kostenverhogende effecten van de crisis die zich nu al voordoen:

- Verhogen van de paraatheid: extra inzet van personeel, materiaal en middelen;
- Verhoogd ziekteverzuim: meer overwerk door eigen personeel en inzet van uitzendkrachten;
- Extreem hoog verbruik van PBM (persoonlijke beschermingsmiddelen): extra kosten voor aanschaf en distributie.

Mogelijke kostenverhogende effecten in de nabije toekomst:

- Langere ritduur en verhoogd ritaanbod: verslechtering van de prestaties in de crisisperiode die niet meer kan worden goedge maakt in de rest van het jaar, waardoor de prestatieafpraak van 2020 niet behaald wordt;
- Fysieke en geestelijke overbelasting van onze medewerkers: kosten voor psychische ondersteuning personeel en vervangingskosten bij uitval.

De reguliere financiering is geborgd, maar de crisissituatie brengt veel extra kosten met zich mee. Hiervoor is op dit moment nog geen extra dekking, maar aangezien er sprake is van een landelijk probleem verwachten wij dat er landelijke dekking voor de extra kosten zal komen. Verder is onze reservepositie voldoende om financieel niet in de problemen te raken. Wij houden bij welke extra kosten wij maken die specifiek verband houden met de Coronacrisis.

Wij zullen de manier waarop wij onze taken hebben uitgevoerd ten tijde van deze crisis goed evalueren. De lessen die we daaruit trekken gebruiken we voor de verdere ontwikkeling van die rol.

De ontwikkelingen rondom bovengenoemde zaken houden we nauwlettend in de gaten. Bovendien leggen wij hierover verantwoording af in het jaarverslag en de jaarrekening over 2020, en waar nodig ook op andere manieren.

10.4 Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

BIJLAGEN

Bijlage 1	Staat van vaste activa	47
Bijlage 2	Staat van reserves en voorzieningen	49
Bijlage 3	Staat van langlopende leningen	50
Bijlage 4	Bestuurssamenstelling	51
Bijlage 5	Outputrapportage	53
Bijlage 6	Specificatie financieringsverschil	57
Bijlage 7	Kostenverdeelstaat van Het Service Centrum	58
Bijlage 8	Overzicht van baten en lasten over 2019 per afdeling	59
Bijlage 9	Overzicht van baten en lasten over 2019 MKA Brabant-Noord	60
Bijlage 10	Overzicht van baten en lasten over 2019 MKA Midden- en West-Brabant	63
Bijlage 11	Overzicht van baten en lasten over 2019 RAV Brabant-Noord	66
Bijlage 12	Overzicht van baten en lasten over 2019 RAV Midden- en West-Brabant	69
Bijlage 13	Begrotingsrechtmatigheid 2019	73

Bijlage 1 Staat van vaste activa

Omschrijving van de Kapitaalsuitgaven	Aanschaf waarde begin 2019	Inves- teringen 2019	Desinves- teringen 2019	Aanschaf waarde einde 2019	Cumulatieve afschrijvingen begin 2019	Afschrijvings kosten 2019	Vrijval afschrijving 2019	Boekwaarde begin 2019	Boekwaarde einde 2019
RAV Brabant Noord									
2100 Gronden en terreinen	1.045.054	0	0	1.045.054	0	0	0	1.045.054	1.045.054
2200 Gebouwen	3.623.702	0	0	3.623.702	371.392	72.457	0	3.252.311	3.179.854
2225 Bijkomende bouwkosten	176.760	0	0	176.760	17.237	4.419	0	159.522	155.103
2250 Verbouwingen	137.362	42.616	0	179.978	15.731	8.294	0	121.631	155.953
2300 Bedrijfsinstallaties/ Installaties gebouwen	1.203.151	0	0	1.203.151	320.758	67.222	0	882.393	815.171
2400 Bedrijfsauto	394.673	18.000	0	412.673	327.616	24.922	0	67.057	60.135
2410 Ambulances	3.537.027	549.450	246.135	3.840.342	1.743.522	624.462	246.135	1.793.505	1.718.492
2500 Inventaris	349.328	26.655	3.881	372.103	127.552	34.050	3.881	221.776	214.381
2510 Medische inventaris	1.659.678	160.802	0	1.820.480	920.183	87.715	0	739.495	812.582
2540 Telefoonie/communicatie app.	95.120	0	4.084	91.036	19.586	18.214	4.084	75.533	57.319
2541 Opleidingsmateriaal	183.571	105.416	0	288.987	81.317	43.421	0	102.254	164.249
2550 Navigatie/Digitaal ritformulier	52.859	0	0	52.859	44.283	8.576	0	8.576	0
2580 C-2000 randapparatuur	39.675	0	0	39.675	28.075	11.090	0	11.600	510
2600 Automatisering (hardware)	134.859	0	7.326	127.533	66.610	34.891	7.326	68.248	33.357
Totaal RAV Brabant Noord :	12.632.818	902.938	261.425	13.274.332	4.083.863	1.039.732	261.425	8.548.955	8.412.161
MKA Brabant Noord									
2600 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									
2100 Gronden en terreinen	1.296.436	184.913	0	1.481.349	0	0	0	1.296.436	1.481.349
2200 Gebouwen	6.600.178	1.422.220	0	8.022.398	962.837	129.301	0	5.637.341	6.930.260
2225 Bijkomende bouwkosten	704.526	139.063	0	843.588	108.526	14.347	0	595.999	720.716
2250 Verbouwingen	660.005	0	0	660.005	250.965	33.000	0	409.040	376.039
2300 Bedrijfsinstallaties/ Installaties gebouwen	1.657.144	1.179.558	46.742	2.789.960	638.286	100.561	46.742	1.018.858	2.097.855
2400 Bedrijfsauto	647.548	0	0	647.548	546.849	47.732	0	100.699	52.967
2410 Ambulances	5.773.579	837.587	239.851	6.371.315	2.807.204	1.047.208	239.851	2.966.375	2.756.755
2500 Inventaris	400.454	205.005	12.391	593.069	256.703	38.411	12.391	143.752	310.346
2510 Medische inventaris	2.851.782	280.856	0	3.132.638	1.584.691	153.850	0	1.267.091	1.394.097
2540 Telefoonie/communicatie app.	121.575	0	0	121.575	13.771	23.101	0	107.804	84.703
2541 Opleidingsmateriaal	177.372	38.732	0	216.104	86.597	38.830	0	90.775	90.677
2550 Navigatie/Digitaal ritformulier	90.942	0	0	90.942	76.136	14.806	0	14.806	0
2580 C-2000 randapparatuur	61.332	0	0	61.332	45.138	16.194	0	16.194	0
2600 Automatisering (hardware)	208.093	0	0	208.093	93.382	56.942	0	114.711	57.768
Totaal RAV Midden/West Brabant :	21.250.965	4.287.935	298.983	25.239.917	7.471.085	1.714.283	298.983	13.779.880	16.353.532

Omschrijving van de Kapitaalsuitgaven	Aanschaf waarde begin 2019	Inves- teringen 2019	Desinves- teringen 2019	Aanschaf waarde einde 2019	Cumulatieve afschrijvingen begin 2019	Afschrijvings kosten 2019	Vrijval afschrijving 2019	Boekwaarde begin 2019	Boekwaarde einde 2019
MKA Midden/West Brabant									
2400 Bedrijfsauto	0	18.000	0	18.000	0	300	0	0	17.700
2500 Inventaris	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2600 Automatisering (hardware)	17.191	0	17.191	0	14.387	2.804	17.191	2.804	0
Totaal MKA Midden/West Brabant :	17.191	18.000	17.191	18.000	14.387	3.104	17.191	2.804	17.700
Bedrijfsbureau algemeen									
2400 Bedrijfsauto	147.837	75.865	40.635	183.067	104.911	27.860	35.217	42.926	85.513
2500 Inventaris	25.229	0	0	25.229	5.256	2.523	0	19.973	17.450
2600 Automatisering (hardware)	252.803	0	0	252.803	198.141	19.292	0	54.662	35.369
Totaal Bedrijfsbureau algemeen :	425.868	75.865	40.635	461.098	308.308	49.675	35.217	117.560	138.332
Overige activiteiten/algemeen									
2400 Bedrijfsauto	209.862	0	209.862	0	94.438	0	94.438	115.424	0
2510 Medische inventaris	10.250	0	0	10.250	10.250	0	0	0	0
2550 Navigatie/Digitaal ritformulier	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2580 C-2000 randapparatuur	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Overige activiteiten/algemeen :	220.112	0	209.862	10.250	104.688	0	94.438	115.424	0
TOTAAL	34.546.954	5.284.739	828.096	39.003.596	11.982.331	2.806.795	707.255	22.564.623	24.921.725

Bijlage 2 Staat van reserves en voorzieningen

Naam	Saldo aan het begin van het dienstjaar 01.01.2019	Resultaat- bestemming 2018	Vermeerderingen t.l.v. exploitatie in 2019	Overige vermeerderingen in 2019	Verminderings t.g.v. exploitatie in 2019	Overige verminderingen in 2019	Saldo aan het einde van het dienstjaar 31.12.2019
Reserves							
Algemene reserve							
Algemene bedrijfsreserve	835.181	67.145					902.326
Subtotaal algemene reserve	835.181	67.145	-	-	-	-	902.326
Reserve aanvaardbare kosten							
RAV Brabant Noord	4.579.759	62.729					4.642.488
RAV Midden/West Brabant	4.663.065	679.427					5.342.492
MKA Brabant Noord	305.152	-49.068					256.084
MKA Midden/West Brabant	1.192.260	287.178					1.479.438
Subtotaal reserve aanv. kosten	10.740.236	980.266	-	-	-	-	11.720.502
Bestemmingsreserves							
Reorganisatiereserve	742.261						742.261
Reserve onderhoud locaties	708.510				-32.729		675.781
Subtotaal bestemmingsreserves	1.450.771	-	-	-	-32.729	-	1.418.042
Resultaat 2019						-370.633	-370.633
Totaal reserves :	13.026.188	1.047.411	-	-	-32.729	-370.633	13.670.237
Voorzieningen							
Voorziening groot onderhoud	-						-
Voorziening afkoop ORT/VW	-						-
Voorziening personele knelpunten	-						-
Voorziening verlofsaldi	1.119.638			217.135			1.336.773
Voorziening BTW risico	-						-
Totaal Voorzieningen :	1.119.638	-	-	217.135	-	-	1.336.773
Totaal reserves + voorzieningen :	14.145.826	1.047.411	-	217.135	-32.729	-370.633	15.007.010

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 2018	Saldo aan het begin van het dienstjaar 2019	Opgenomen of verstrekke leningen 2019	Aflossingen/ vrijval 2019	Rente 2019	Saldo aan het einde van het dienstjaar 2019
Lening BNG 40.107590	40.107590	03-07-2012	10 jaar	2,25%	5.000.000	3.000.000	2.000.000	0	-500.000	697	1.500.000
Lening BNG 40.113272	40.113272	30-10-2019	10 jaar	0,04%	11.000.000	0	0	11.000.000	0	39.375	11.000.000
Totaal						3.000.000	2.000.000	0	-500.000	40.072	12.500.000

Bijlage 4 Bestuurssamenstelling per 31 december 2019

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

gemeente	per 31 december 2018	per 31 december 2019
Tilburg	Mevr. M. Hendrickx, voorzitter	Mevr. M. Hendrickx, voorzitter
Roosendaal	Dhr T. Theunis, portefeuille financiën	Dhr. T. Theunis, portefeuille financiën
Zundert	Mevr. L. Poppe-De Looff	-
Etten-Leur	-	Mevr. A. v.d. Ven
Breda	Mevr. M. Haagh	Mevr. M. Haagh
Cuijk	Dhr. W. Hillenaar	Dhr. W. Hillenaar
Meerijstad	Dhr. E. Witlox	vacature

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

gemeente	per 31 december 2018	per 31 december 2019
Aalburg*	De heer A.M.T. Naterop	-
Alphen-Chaam	Mevrouw C. Janssen-Jansen	De heer T. Braspenning
Altena	-	De heer P.J. van der Ven
Baarle-Nassau	De heer J.C.M. Vermeer	De heer N. Sommen
Bergen op Zoom	Mevrouw Y. Kammeijer - Luycks	De heer A. Harijgens
Bernheze	De heer J. Glastra van Loon	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	De heer P.C.A.R. Panis	Mevrouw P. Lepolder
Drimmelen	De heer J. van Oosterhout	De heer J.G.M. Vissers
Etten-Leur	De heer A.P.M.A. Schouw	De heer F.Vrolijk
Geertruidenberg	De heer A. de Jongh	De heer A. de Jongh
Gilze en Rijen	De heer J. Boelhouwer	De heer J. Boelhouwer
Goirle	De heer H. van de Ven	Mevrouw M. Immink
Grave	Mevrouw A. Henisch	De heer D.B. Joosten
Haaren	De heer J.E.P.M. van den Brandt	Mevrouw A.L.M. Verschuren
Halderberge	De heer J.C.M. Paantjens	Mevrouw J. Vonk - Vedder
Heusden	Mevrouw M. Mulder	De heer P. van Steen
Hilvarenbeek	De heer B.J.A. Roks	De heer H. Nuijten
Landerd	De heer P.H. Jonkergouw	De heer M. Böhmer
Loon op Zand	Mevrouw J. van Aart	Mevrouw J. van Aart
Meerijstad	De heer E. Witlox	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	De heer P. Smit	Mevrouw S. Vatta
Oosterhout	Mevrouw M. Witte	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 P. Kagie	De heer U.Kâhya
St. Anthonis	De heer J.T. Raemaekers	De heer H. Driessen
St. Michielsgestel	De heer A. van den Dungen	De heer P. Raaijmakers
Steenbergen	De heer C.J.M. van Geel	De heer K. Krook
Tilburg	De heer J.M.A. Kokke	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	De heer H. Brekelmans	Mevrouw D. Odabasi
Werkendam*	De heer Y. de Boer	-

Woensdrecht	De heer J.M.A. van Agtmaal	De heer J.M.A. van Agtmaal
Woudrichem*	De heer R. Bergsma	-
Zundert	De heer J.M. Aarts	De heer T. Zopfi

*) De gemeenten Aalburg, Werkendam en Woudrichem zijn per 1 januari 2019 samengegaan in de nieuwe gemeente Altena

KENGETALLEN

	Brabant-Noord		Midden- en West-Brabant	
	realisatie 2019	begroting 2019	realisatie 2019	begroting 2019
MKA				
Productie				
Declarabele meldingen	43.706	40.500	86.170	80.000
Prestaties				
Nalevingsscore ProQA protocollen	95%	92%	96%	92%
RAV				
Productie				
Declarabele ritten	32.350	30.000	68.145	62.500
EHBO-ritten	11.356	10.500	18.025	17.500
Niet declarabele ritten incl. VWS	10.554	9.500	15.533	16.000
Totaal ritten	54.260	50.000	101.703	96.000
Ritten naar urgentie:				
A1-ritten	23.447	21.500	41.074	38.500
A2-ritten	22.075	20.500	38.788	36.000
B-ritten	8.738	8.000	21.841	21.500
Totaal ritten alle urgenties	54.260	50.000	101.703	96.000
Prestaties				
Overschrijdings % A1-ritten: melding-aankomst patient > 15 min	7,7%	5,5%	7,6%	5,5%
Overschrijdings % A2-ritten: melding-aankomst patiënt > 30 min	2,5%	5%	3,1%	5%

Heeft ons product Ambulancehulpverlening in 2019 voldaan aan de eigenschappen die de klant (de patiënt) redelijkerwijze mag verwachten? Wat mag 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 is dit om privacyredenen nog niet te realiseren. 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 uitvraagssystematiek AQUA (ProQA). Elke maand wordt gemeten hoeveel procent van de 112-meldingen is afgehandeld conform protocol. Met de zorgverzekeraars werd in 2019 een prestatieafsprake gemaakt dat de naleving minimaal 94% moest bedragen. De MKA MWB scoorde 96% naleving en de MKA BN 95%. De kwaliteit van beide meldkamers is op dit gebied 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. In de tweede helft van 2019 werden ook de ambulancechauffeurs volgens deze methodiek geëvalueerd, hiervoor werden 12 ZEB-chauffeurs geworven en opgeleid.

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 wettelijk vastgelegd in de TWaz, en is al jaren een verplicht onderdeel van de jaarlijkse prestatieafspraken met de zorgverzekeraars. De laatste jaren is bij deze laatste zelfs 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 de belangrijkste prestatie-indicator in de ambulancesector.

Een maximaal overschrijdingspercentage van 5% op RAV- regioniveau is de norm die het uitgangspunt vormt. 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 op grond van de Tijdelijke Wet Ambulancezorg 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). Directeur en managers geven desgewenst persoonlijke toelichting aan de gemeenteraden, en de inwoners van het werkgebied worden geïnformeerd via de RAV-website.

RESPONSTIJD URGENTIE A1 PER GEMEENTE									
norm: de ambulance is binnen 15 minuten na melding ter plaatse									
periode: januari tm december 2019									
RAV Midden- en West-Brabant					RAV Brabant-Noord				
	binnen 15 minuten	aantal ovs	aantal A1 totaal	% ovs		binnen 15 minuten	aantal ovs	aantal A1 totaal	% ovs
Alphen-Chaam	270	66	336	19,6%	Bernheze	760	50	810	6,2%
Altena	973	256	1229	20,8%	Boekel	209	65	274	23,7%
Baarle Nassau	122	110	232	47,4%	Boxmeer	661	70	731	9,6%
Bergen op Zoom	2523	123	2646	4,6%	Boxtel	806	85	891	9,5%
Breda	5235	264	5499	4,8%	Cuijk	626	41	667	6,1%
Dongen	593	64	657	9,7%	Grave	401	83	484	17,1%
Drimmelen	604	85	689	12,3%	Haaren	262	73	335	21,8%
Etten-Leur	1342	105	1447	7,3%	Heusden	875	166	1041	15,9%
Geertruidenberg	616	45	661	6,8%	Landerd	421	34	455	7,5%
Gilze en Rijen	709	108	817	13,2%	Meierijstad	2187	194	2381	8,1%
Goirle	587	8	595	1,3%	Mill en Sint Hubert	249	51	300	17,0%
Halderberge	819	63	882	7,1%	Oss	2991	241	3232	7,5%
Hilvarenbeek	360	33	393	8,4%	s-Hertogenbosch	4521	158	4679	3,4%
Loon op Zand	803	46	849	5,4%	St. Anthonis	247	47	294	16,0%
Moerdijk	953	205	1158	17,7%	St. Michielsgestel	662	46	708	6,5%
Oisterwijk	759	55	814	6,8%	Uden	1268	43	1311	3,3%
Oosterhout	1871	149	2020	7,4%	Vught	688	41	729	5,6%
Roosendaal	2255	120	2375	5,1%	TOTAAL	17834	1488	19322	7,7%
Rucphen	734	83	817	10,2%					
Steenbergen	629	85	714	11,9%					
Tilburg	7120	135	7255	1,9%					
Waalwijk	1494	108	1602	6,7%					
Woensdrecht	607	190	797	23,8%					
Zundert	472	171	643	26,6%					
TOTAAL	32450	2677	35127	7,6%					

Responstijd urgentie A1:

In 2019 werd de wettelijke norm (maximaal 5% niet binnen 15 minuten ter plaatse) niet behaald. De regio Brabant-Noord realiseerde ten opzichte van 2018 een verslechtering van 0,5%, en de regio Midden- en West-Brabant zag een lichte verslechtering van 0,1%.

De productiestijging die in 2017 leek te stabiliseren, steeg in 2018 met 5% (BN) en 4% (MWB), en in 2019 in iets mindere mate met 2,8% (MWB) en 1,3% (BN). Het landelijke probleem van de aanhoudende ritstijging werd in opdracht van AZN onderzocht door onderzoeksbureau SiRM, dat geen andere oorzaak vond dan de stijging van het aantal 112-meldingen. Een divers aantal verklaringen zoals bevolkingsgroei, vergrijzing en mondigheid van de burger werd aangewezen. Ook het feit dat oudere mensen steeds langer zelfstandig thuis blijven wonen, en dan vaker een beroep doen op de acute zorg, speelt mee.

Elk jaar wordt het referentiekader spreiding en beschikbaarheid opnieuw doorgerekend en het budget hierop aangepast. In overleg met de zorgverzekeraars zijn er voor beide regio's verbeterplannen opgesteld, waarin staat hoe, waar en wanneer het extra budget zal worden ingezet.

Responstijd urgentie A2:

De overschrijdingspercentages bij urgentie A2 leverden geen problemen op, deze bleven ruim onder de prestatieafspraken van 5%. MWB behaalde 3,1% en BN 2,5%.

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. In de nabije toekomst wordt 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.

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 2019 leidde in beide regio's slechts 0,05 % van alle hulpverleningen tot een klacht. In 2018 bedroeg dit percentage 0,06%.

Bijlage 6 Specificatie van het financieringsverschil

Specificatie van het financieringsverschil 2019

(in duizenden euro's)	MKA BN 2019 €	MKA MWB 2019 €	RAV BN 2019 €	RAV MWB 2019 €
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten	1.755.148	2.900.668	19.414.653	34.393.211
Vergoeding ter dekking van het wettelijke budget:				
• Ontvangen ritvergoedingen ambulancehulpverlening	0	0	22.669.644	46.044.172
Financieringsverschil (overschot/tekort)	1.755.148	2.900.668	-3.254.991	-11.650.961

Kostenverdeelstaat Hét Service Centrum

	Realisatie 2019	Begroting 2019	Realisatie 2018
Bedrijfslasten			
Salarissen en Sociale Lasten	3.799.145	4.251.448	3.463.779
Salariskosten overig	49.665	23.030	24.500
Personeel derden	641.481	18.823	1.705.306
Overige personeelskosten	177.224	182.378	515.863
Kapitaallasten	37.536	186.001	98.744
Huisvestingskosten	1.606	-	3.152
Bedrijfskosten	2.498.887	2.441.128	2.484.774
Toevoeging voorzieningen	287.099	-	10.770
Kosten verbonden partijen	633.942	641.402	649.442
Som der bedrijfslasten	8.126.586	7.744.209	8.956.328
Vrijval voorzieningen	38.132	-	41.095
Te verdelen kosten	8.088.454	7.744.209	8.915.233
GGD Hart voor Brabant	3.811.927-	3.630.497-	4.219.251-
GGD West-Brabant	2.174.171-	2.031.185-	2.436.590-
RAV Brabant Midden-West-Noord	1.504.432-	1.459.163-	1.614.814-
GGD Noord- en Oost-Gelderland	597.928-	623.363-	644.578-
Resultaat	0	0	0

Bijlage 8 Overzicht van baten en lasten over 2019 per afdeling

	MKA BN Realisatie 2019	MKA MWB Realisatie 2019	RAV BN Realisatie 2019	RAV MWB Realisatie 2019	Totaal Realisatie 2019
	€	€	€	€	€
Bedrijfsopbrengsten					
Opbrengsten uit tarieven	1.755.148	2.900.668	19.414.653	34.393.211	58.463.680
Overige opbrengsten	20.483	37.422	1.571.367	2.389.474	4.018.746
Vrijval voorzieningen	-	-	-	-	-
Som der bedrijfsopbrengsten	1.775.631	2.938.090	20.986.020	36.782.685	62.482.426
Bedrijfslasten					
Salarissen en sociale lasten	1.438.601	2.003.587	13.764.280	23.499.046	40.705.514
FLO-kosten/regeling bezwarende beroepen			1.357.011	2.032.624	3.389.635
Personeel derden	8.773	539.220	369.376	978.481	1.895.850
Overige personeelskosten	85.500	154.273	1.149.350	1.778.825	3.167.948
Kapitaallasten	-	3.104	1.057.864	1.745.827	2.806.795
Huisvestingskosten	368	-	625.710	1.006.870	1.632.948
Doorbelasting Het Service Centrum	16.361	26.400	533.511	928.161	1.504.433
Doorbelasting GGD	197	337	2.193	3.803	6.530
Toevoeging voorzieningen	2.553	5.939	75.119	133.524	217.135
Overige bedrijfskosten	365.861	172.811	2.369.342	4.554.673	7.462.687
Som der bedrijfslasten	1.918.214	2.905.671	21.303.756	36.661.834	62.789.475
	-142.583	32.419	-317.736	120.851	-307.049
Financiële baten en lasten	-	-	-76.404	-19.909	-96.313
Gerealiseerd totaal saldo van baten en lasten	-142.583	32.419	-394.140	100.942	-403.362
Mutatie algemene reserve	-	-	-	-	-
Mutatie bestemmingsreserve	-	-	29.874	2.855	32.729
Mutatie reserve aanvaardbare kosten	-	-	-	-	-
GEREALISEERD RESULTAAT	-142.583	32.419	-364.266	103.797	-370.633

	Realisatie 2019	Begroting 2019	Realisatie 2018
	€	€	€
Bedrijfsopbrengsten			
Opbrengsten uit tarieven	1.755.148	1.713.634	1.610.401
Overige opbrengsten	20.483	17.500	51.889
Aanwending voorzieningen		-	
Som der bedrijfsopbrengsten	1.775.631	1.731.134	1.662.290
Bedrijfslasten			
Salarissen en sociale lasten	1.438.601	1.564.059	1.370.211
FLO-kosten/regeling bezwarende beroepen		-	
Personeel derden	8.773	-	
Overige personeelskosten	85.500	112.669	94.704
Kapitaallasten			
Huisvestingskosten	368		
Doorbelasting Het Service Centrum	16.361	15.867	17.559
Doorbelasting GGD	197	240	282
Toevoeging voorzieningen	2.553	-	11.085
Overige bedrijfskosten	365.861	212.905	217.517
Som der bedrijfslasten	1.918.214	1.905.740	1.711.358
	-142.583	-174.606	-49.068
Financiële baten en lasten		-	-
Gerealiseerd totaal saldo van baten en lasten	-142.583	-174.606	-49.068
Mutatie algemene reserve	-	-	
Mutatie bestemmingsreserve		-	
Mutatie reserve aanvaardbare kosten	-		
GEREALISEERD RESULTAAT	-142.583	-174.606	-49.068

Financiële gang van zaken in 2019

Baten

(in duizenden euro's)

Specificatie baten MKA Brabant Noord	Realisatie 2019	Begroting 2019	Verschil
Opbrengsten uit tarieven			-
Mutatie financieringsoverschot/-tekort	1.755	1.714	41
Opbrengsten uit tarieven	1.755	1.714	41
Correctie wettelijk budget voorgaande jaren	-	-	-
Overige opbrengsten	21	18	3
Som der bedrijfsopbrengsten	1.776	1.732	44

Wettelijk aanvaardbaar budget 2019

De overschrijding van +€ 41.000 ten opzichte van de begroting wordt voornamelijk veroorzaakt door extra budget voor de pilot zorgcoördinatie.

lasten

(in duizenden euro's)

Specificatie lasten MKA Brabant Noord	Realisatie 2019	Begroting 2019	Verschil
Salarissen en sociale lasten	1.439	1.564	-125
FLO-kosten/regeling bezwarende beroepen	-	-	-
Personeel derden	9	-	9
Overige personeelskosten	85	113	-28
Kapitaallasten	-	-	-
Huisvestingskosten	-	-	-
Doorbelasting Het Service Centrum/GGD	16	16	-
Toevoeging voorzieningen	3	-	3
Overige bedrijfskosten	366	213	153
Som der bedrijfslasten	1.918	1.906	12

Salariskosten

Hoe wel de formatie conform begroting is, is er een onderschrijding van -€ 125.000 t.o.v. de begroting. Dit wordt grotendeels veroorzaakt doordat:

- de ongemaktoeslag was vanwege de tijdelijke verhuizing naar Eindhoven voor een volledig jaar begroot, terwijl de meldkamer in april teruggekeerd is in Den Bosch, hierdoor -€ 25.000 lagere kosten;
- er een loonschade bedrag is ontvangen van -€ 42.000;
- minder overwerkvergoeding van -€ 17.000;
- hogere uitkering ziektegeden -€ 17.500;
- niet begrote korting bij ziekte -€ 9.000;
- meer kosten door de eenmalige uitkering vanuit de nieuwe CAO +€ 24.000.

Overige personeelskosten

De onderschrijding van -€ 28.000 wordt grotendeels veroorzaakt door:

- dat in de begroting voor een heel jaar reiskosten naar Eindhoven meegenomen is, terwijl de meldkamer in april teruggekeerd is in Den Bosch, hierdoor zijn de reiskosten inclusief woon-werk km's -€ 14.000 lager dan begroot;
- minder studiekosten -€ 3.500;
- lagere kosten voor regionale scholingsdagen, -€ 9.000.

Overige bedrijfskosten

Deze kosten zijn +€ 153.000 hoger dan begroot. Dit wordt grotendeels veroorzaakt door:

- de niet-begrote kosten voor de pilot zorgcoördinatie ad +€120.000. Een deel van deze kosten wordt vergoed in het wettelijk aanvaardbaar budget. Zie boven.
- hogere applicatiekosten vanwege een elektronisch planbord ad +€ 20.000.

(in duizenden euro's)
MKA Brabant Noord

Verschil
realisatie-
begroting

Opbrengsten

Opbrengsten uit tarieven	41
Correctie wettelijk budget voorgaande jaren	-
Overige opbrengsten	3
Som der bedrijfsopbrengsten	<u>44</u>

Kosten

Salarissen en sociale lasten	-125
FLO-kosten/regeling bezwarende beroepen	-
Personeel derden	9
Overige personeelskosten	-28
Kapitaallasten	-
Huisvestingskosten	-
Doorbelasting Het Service Centrum/GGD	-
Toevoeging voorzieningen	3
Overige bedrijfskosten	153
Financiële baten en lasten	<u></u>
Som der bedrijfslasten	12
Totaal saldo van baten en lasten uit gewone bedrijfsvoering	<u>32</u>

Ziekteverzuim

Het ziekteverzuimpercentage over 2019 van de Meldkamer Brabant-Noord bedroeg exclusief zwangerschapsverlof 12.8%.

	Realisatie 2019	Begroting 2019	Realisatie 2018
	€	€	€
Bedrijfsopbrengsten			
Opbrengsten uit tarieven	2.900.668	2.880.205	2.772.151
Overige opbrengsten	37.422	49.716	56.496
Aanwending voorzieningen			
Som der bedrijfsopbrengsten	2.938.090	2.929.921	2.828.647
Bedrijfslasten			
Salarissen en sociale lasten	2.003.587	2.142.812	1.856.257
FLO-kosten/regeling bezwarende beroepen		-	
Personeel derden	539.220	364.500	403.462
Overige personeelskosten	154.273	181.043	127.176
Kapitaallasten	3.104	7.270	8.749
Huisvestingskosten		-	-
Doorbelasting Het Service Centrum	26.400	25.606	28.337
Doorbelasting GGD	337	413	411
Toevoeging voorzieningen	5.939	-	5.838
Overige bedrijfskosten	172.811	102.368	111.238
Som der bedrijfslasten	2.905.671	2.824.012	2.541.468
	32.419	105.909	287.179
Financiële baten en lasten		-	-
Gerealiseerd totaal saldo van baten en lasten	32.419	105.909	287.179
Mutatie algemene reserve	-	-	-
Mutatie bestemmingsreserve	-	-	-
Mutatie reserve aanvaardbare kosten	-	-	-
GEREALISEERD RESULTAAT	32.419	105.909	287.179

Financiële gang van zaken in 2019

Baten

(in duizenden euro's)

Specificatie baten MKA Midden/West Brabant	Realisatie 2019	Begroting 2019	Vershil
Opbrengsten uit tarieven			-
Mutatie financieringsoverschot/-tekort	2.901	2.880	21
Opbrengsten uit tarieven	2.901	2.880	21
Correctie wettelijk budget voorgaande jaren			-
Overige opbrengsten	38	50	-12
Som der bedrijfsopbrengsten	2.939	2.930	9

lasten

(in duizenden euro's)

Specificatie lasten MKA Midden/West Brabant	Realisatie 2019	Begroting 2019	Vershil
Salarissen en sociale lasten	2.004	2.143	-139
FLO-kosten/regeling bezwarende beroepen		-	-
Personeel derden	539	365	174
Overige personeelskosten	154	181	-27
Kapitaallasten	3	7	-4
Huisvestingskosten		-	-
Doorbelasting Het Service Centrum/GGD	27	26	1
Toevoeging voorzieningen	6	-	6
Overige bedrijfskosten	173	102	71
Som der bedrijfslasten	2.906	2.824	82

Salariskosten

De onderschrijding van -€ 139.000 t.o.v. de begroting wordt grotendeels veroorzaakt doordat:

- de formatie 2,8 fte lager is dan begroot. Dit effect is -€204.000;
- 4 centralisten in een te lage schaal waren opgenomen in de begroting. Dit effect is +€ 31.000;
- meer kosten door de eenmalige uitkering vanuit de nieuwe CAO +€ 36.000.

Personeel derden

De personele formatie staat door de lager dan begrote formatie flink onder druk. De paraatheid kon met moeite geleverd worden. Deze onderbezette vaste formatie wordt gedeeltelijk ingevuld door meer inzet van uitzendkrachten, hierdoor zien we een toename van de kosten van personeel derden. Tevens is er vanwege het geplande samengaan van de meldkamer met Zeeland tijdelijk een coördinator ingehuurd, hierdoor zijn er € 82.500 extra niet-begrote kosten.

Overige personeelskosten

De onderschrijding van -€ 27.000 wordt grotendeels veroorzaakt door lagere scholingskosten ad -€ 44.000, doordat de geplande vacatures niet zijn ingevuld en de kosten voor regionale scholingsdagen lager uitvielen. Daartegenover staat dat zowel de dienstreizen als de woon-werk km's hoger uitvallen. Deze kosten zijn +€ 22.000 hoger.

Overige bedrijfskosten

De overschrijding van +€ 71.000 t.o.v. de begroting wordt grotendeels veroorzaakt door:

- de niet-begrote kosten voor de pilot zorgcoördinatie ad €34.500. Een deel van deze kosten wordt vergoed in het wettelijk aanvaardbaar budget. Zie boven;
- € 11.000 aan onverwachte advocaatkosten.

- € 30.000 hogere applicatiekosten vanwege onder andere een elektronisch planbord;

(in duizenden euro's)	
MKA Midden/West Brabant	Verschil realisatie- <u>begroting</u>
<u>Opbrengsten</u>	
Opbrengsten uit tarieven	21
Correctie wettelijk budget voorgaande jaren	-
Overige opbrengsten	-12
Som der bedrijfsopbrengsten	9
<u>Kosten</u>	
Salarissen en sociale lasten	-139
FLO-kosten/regeling bezwarende beroepen	-
Personeel derden	174
Overige personeelskosten	-27
Kapitaallasten	-4
Huisvestingskosten	-
Doorbelasting Het Service Centrum/GGD	1
Toevoeging voorzieningen	6
Overige bedrijfskosten	71
Financiële baten en lasten	
Som der bedrijfslasten	82
Totaal saldo van baten en lasten uit gewone bedrijfsvoering	-73

Ziekteverzuim

Het ziekteverzuimpercentage over 2019 van de Meldkamer Midden- en West-Brabant bedroeg exclusief zwangerschapsverlof 4.85%.

	Realisatie 2019	Begroting 2019	Realisatie 2018
	€	€	€
Bedrijfsopbrengsten			
Opbrengsten uit tarieven	19.414.653	19.599.182	17.620.570
Overige opbrengsten	1.571.367	1.199.352	1.277.365
Vrijval voorzieningen			13.839
Som der bedrijfsopbrengsten	20.986.020	20.798.534	- 18.911.774
Bedrijfslasten			
Salarissen en sociale lasten	13.764.280	13.845.402	12.372.398
FLO-kosten/regeling bezwarende beroepen	1.357.011	1.040.371	1.003.924
Personeel derden	369.376	330.469	296.879
Overige personeelskosten	1.149.350	1.034.784	800.248
Kapitaallasten	1.057.864	1.111.971	1.024.500
Huisvestingskosten	625.710	626.000	624.003
Doorbelasting Het Service Centrum	533.511	537.300	571.647
Doorbelasting GGD	2.193	2.700	2.299
Toevoeging voorzieningen	75.119	-	88.343
Overige bedrijfskosten	2.369.342	2.243.000	1.990.018
Som der bedrijfslasten	21.303.756	20.771.997	- 18.774.259
	-317.736	26.537	- 137.515
Financiële baten en lasten	-76.404	-85.500	-85.013
Gerealiseerd totaal saldo van baten en lasten	-394.140	-58.963	- 52.502
Mutatie algemene reserve	-	-	-
Mutatie bestemmingsreserve	29.874	30.000	10.227
Mutatie reserve aanvaardbare kosten	-	-	-
GEREALISEERD RESULTAAT	-364.266	-28.963	- 62.729

Financiële gang van zaken in 2019

Baten

(in duizenden euro's)

Specificatie baten RAV Brabant Noord

	Realisatie 2019	Begroting 2019	Vershil
Opbrengsten uit tarieven	19.415	19.599	-184
Mutatie financieringsoverschot/-tekort		-	-
Opbrengsten uit tarieven	19.415	19.599	-184
Correctie wettelijk budget voorgaande jaren		-	-
Overige opbrengsten	1.571	1.199	372
Vrijval voorzieningen			-
Som der bedrijfsopbrengsten	20.986	20.798	188

Wettelijk aanvaardbaar budget 2019

De onderschrijding van -€ 184.000 ten opzichte van de begroting wordt voornamelijk veroorzaakt doordat er minder budget is voor Spreiding en Beschikbaarheid, omdat de paraatheid minder wordt uitgebreid dan begroot. Het blijft lastig om voldoende geschikte ambulanceverpleegkundigen te werven.

Overige opbrengsten

De overschrijding van +€372.000 ten opzichte van de begroting wordt veroorzaakt doordat er boekwinst is gerealiseerd door verkopen van auto's ad +€ 18.000 en doordat er meer opbrengsten van de GHOR ad € 50.000 zijn geweest vanwege nieuw afgesloten DVO. Verder is er meer budget van het ministerie van VWS voor FLO kosten (Functioneel Leeftijds Ontslag) ad +€ 300.000, die dit jaar hoger zijn dan begroot.

lasten

(in duizenden euro's)

Specificatie lasten RAV Brabant Noord

	Realisatie 2019	Begroting 2019	Vershil
Salarissen en sociale lasten	13.764	13.845	-81
FLO-kosten/regeling bezwarende beroepen	1.357	1.040	317
Personeel derden	369	330	39
Overige personeelskosten	1.149	1.035	114
Kapitaallasten	1.058	1.112	-54
Huisvestingskosten	626	626	-
Doorbelasting Het Service Centrum/GGD	536	540	-4
Toevoeging voorzieningen	75		75
Overige bedrijfskosten	2.369	2.243	126
Som der bedrijfslasten	21.303	20.771	532

Salarissen

De onderschrijding van -€81.000 ten opzichte van de begroting wordt grotendeels veroorzaakt doordat:

- er 2,27 minder fte ingezet zijn dan begroot ad -€ 125.000;
- meer kosten bedrijfsbureau ad +€ 65.000, vanwege o.a eenmalige uitkering.

FLO kosten

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

Overige personeelskosten

De overschrijding ad +€114.000 wordt grotendeels veroorzaakt doordat er meer kosten voor woon-werkverkeer zijn ad +€ 32.000, er meer kosten zijn voor werving en selectie ad +€ 20.000, aanschaf nieuwe kleding ad +€ 35.000 en hogere opleidingskosten ad +€37.000.

Kapitaallasten

De onderschrijding van de kapitaallasten ad -€54.000 wordt vooral veroorzaakt doordat de aanschaf van de opleidingspoppen, brancards en ambulances later zijn aangeschaft dan verwacht.

Toevoeging voorzieningen

In 2019 heeft er een dotatie plaatsgevonden aan de voorziening PLB-uren (persoonlijk levensfase budget).

Overige bedrijfskosten

De overige bedrijfskosten komen ten opzichte van de begroting 2019 +€126.000 hoger uit, deze stijging is grotendeels te verklaren door:

- lagere contributie en representatiekosten ad -€18.000;
- minder medische bedrijfskosten ad -€ 13.000;
- lagere kosten wagenpark ad -€ 70.000;
- hogere automatiseringskosten ad +€ 44.000;
- hogere diensten derden ad +€ 109.000 (o.a. versterken AED netwerk binnen de gemeenten);
- hogere kosten oninbare debiteuren ad +€ 80.000.

Resultaat

Het resultaat uit gewone bedrijfsuitoefening is € 364.266 negatief ten opzichte van een begroot resultaat van € 28.963 negatief

In de volgende tabel is het verschil tussen realisatie en begroting weergegeven.

(in duizenden euro's)	Verskil realisatie- begroting
RAV Brabant Noord	
<u>Opbrengsten</u>	
Opbrengsten uit tarieven	-184
Correctie wettelijk budget voorgaande jaren	-
Overige opbrengsten	372
Aanwendingvoorzieningen	-
Som der bedrijfsopbrengsten	188
<u>Kosten</u>	
Salarissen en sociale lasten	-81
FLO-kosten/regeling bezwarende beroepen	317
Personeel derden	39
Overige personeelskosten	114
Kapitaallasten	-54
Huisvestingskosten	-
Doorbelasting Het Service Centrum/GGD	-4
Toevoeging voorzieningen	75
Overige bedrijfskosten	126
Financiële baten en lasten	-9
Som der bedrijfslasten	523
Totaal saldo van baten en lasten uit gewone bedrijfsvoering	-335

Ziekteverzuim

Het ziekteverzuimpercentage over 2019 van de RAV Brabant-Noord bedroeg exclusief zwangerschapsverlof 3.71%.

	Realisatie 2019	Begroting 2019	Realisatie 2018
	€	€	€
Bedrijfsopbrengsten			
Opbrengsten uit tarieven	34.393.211	35.003.175	31.054.423
Overige opbrengsten	2.389.474	1.798.178	2.420.746
Vrijval voorzieningen			24.075
Som der bedrijfsopbrengsten	36.782.685	36.801.353	33.499.244
Bedrijfslasten			
Salarissen en sociale lasten	23.499.046	23.679.397	20.882.188
FLO-kosten/regeling bezwarende beroepen	2.032.624	1.638.924	2.099.633
Personeel derden	978.481	1.235.000	1.025.022
Overige personeelskosten	1.778.825	1.993.635	1.305.916
Kapitaallasten	1.745.827	1.902.036	1.706.971
Huisvestingskosten	1.006.870	1.019.500	984.880
Doorbelasting Het Service Centrum	928.161	945.000	994.509
Doorbelasting GGD	3.803	5.000	3.608
Toevoeging voorzieningen	133.524	-	132.508
Overige bedrijfskosten	4.554.673	4.239.700	3.652.278
Som der bedrijfslasten	36.661.834	36.658.192	32.787.513
	120.851	143.161	711.731
Financiële baten en lasten	-19.909	-85.500	-32.304
Gerealiseerd totaal saldo van baten en lasten	100.942	57.661	679.427
Mutatie algemene reserve	-	-	-
Mutatie bestemmingsreserve	2.855	40.000	
Mutatie reserve aanvaardbare kosten	-	-	-
GEREALISEERD RESULTAAT	103.797	97.661	679.427

Financiële gang van zaken in 2019

Baten

(in duizenden euro's)

Specificatie baten RAV Midden/West Brabant	Realisatie 2019	Begroting 2019	Verschil
Opbrengsten uit tarieven	34.393	35.003	-610
Mutatie financieringsoverschot/-tekort		-	-
Opbrengsten uit tarieven	34.393	35.003	-610
Correctie wettelijk budget voorgaande jaren	-	-	-
Overige opbrengsten	2.389	1.798	591
Vrijval voorzieningen			-
Som der bedrijfsopbrengsten	36.782	36.801	-19

Wettelijk aanvaardbaar budget 2019

De onderschrijding van -€ 610.000 ten opzichte van de begroting wordt voornamelijk veroorzaakt doordat er minder budget (-€ 388.000) noodzakelijk is geweest voor Spreiding en Beschikbaarheid, omdat de paraatheid minder wordt uitgebreid dan begroot. Het blijft lastig om voldoende geschikte ambulanceverpleegkundigen te werven. Verder is er minder budget noodzakelijk geweest voor initiële opleidingen van ambulancepersoneel ter vervanging van medewerkers die de organisatie hebben verlaten (-€100.000) en voor de initiële opleiding van HBO Verpleegkundige tot Ambulanceverpleegkundige (-€ 118.000).

Overige opbrengsten

De overschrijding van +€ 591.000 ten opzichte van de begroting wordt veroorzaakt doordat er hogere opbrengsten zijn ad +€ 65.000 aan de GHOR vanwege nieuw afgesloten DVO, hogere opbrengsten detacheringen ad +€50.000 . Verder is er meer budget van het ministerie van VWS voor FLO kosten (Functioneel Leeftijds Ontslag) ad +€ 325.000, die hoger zijn dan begroot. Verder zijn er hogere opbrengsten ad +€ 115.000 vanwege een administratieve correctie door de verkoop van auto's, die verhuurd werden aan de huisartsenpost in 2018, welke geboekt moesten worden in 2019. Hier tegenover staan voor hetzelfde bedrag kosten, die verantwoord zijn bij de rubriek overige bedrijfskosten.

lasten

(in duizenden euro's)

Specificatie lasten RAV Midden/West Brabant	Realisatie 2019	Begroting 2019	Verschil
Salarissen en sociale lasten	23.499	23.680	-181
FLO-kosten/regeling bezwarende beroepen	2.032	1.638	394
Personeel derden	978	1.235	-257
Overige personeelskosten	1.779	1.994	-215
Kapitaallasten	1.746	1.902	-156
Huisvestingskosten	1.007	1.020	-13
Doorbelasting Het Service Centrum/GGD	932	950	-18
Toevoeging voorzieningen	134		134
Overige bedrijfskosten	4.555	4.239	316
Som der bedrijfslasten	36.662	36.658	4

Salariskosten

De onderschrijding van -€181.000 ten opzichte van de begroting wordt grotendeel veroorzaakt doordat:

- er minder salariskosten zijn omdat er 5,09 fte minder zijn dan begroot ad -€ 280.000
- ontvangen UWV gelden ad -€ 129.000;
- meer kosten van het bedrijfsbureau ad +€ 250.000 o.a. eenmalige uitkering en doorbelasting verpleegkundig specialisten.

FLO kosten

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

Personeel derden

Er is een onderschrijding van -€ 257.000 door de krapte in personeel en er minder uitzendkrachten leverbaar waren. Dit zorgt er onder andere voor dat er minder paraatheid uitgebreid kon worden.

Overige personeelskosten

De onderschrijding ad -€215.000 wordt grotendeels veroorzaakt door lagere opleidingskosten ad -€ 350.000, meer kosten woon-werk verkeer en dienstreizen zijn ad +€ 50.000, meer kosten aanschaf kleding ad +€ 58.000 en meer kosten werving en selectie ad +€ 20.000.

Kapitaallasten

De onderschrijding van de kapitaallasten ad -€156.000 wordt vooral veroorzaakt doordat de aanschaf van de opleidingspoppen, elektrische brancards en ambulances later zijn gedaan dan waar in de begroting rekening mee was gehouden.

Toevoeging voorzieningen

In 2019 heeft er een dotatie plaatsgevonden aan de voorziening PLB-uren (persoonlijk levensfase budget).

Overige bedrijfskosten

De overige bedrijfskosten komen ten opzichte van de begroting 2019 +€ 316.000 hoger uit, deze stijging is grotendeels te verklaren door

- lagere automatiseringskosten ad -70.000 (minder onderhoud software ad -€80.000, minder kosten communicatie ambulance -€ 40.000, daarentegen meer kosten door aanschaf hardware +€ 50.000);
- lagere wagenparkkosten ad -€ 130.000;
- hogere kosten diensten derden door versterken AED netwerk binnen de gemeenten ad +€ 200.000;
- hogere kosten oninbare debiteuren ad +€ 150.000;
- hogere kosten ad +€ 115.000 vanwege een administratieve correctie door de verkoop van auto's, die verhuurd werden aan de huisartsenpost in 2018, welke geboekt moesten worden in 2019. Hier tegenover staan voor hetzelfde bedrag opbrengsten, die verantwoord zijn bij de rubriek overige opbrengsten.

Resultaat

Het resultaat uit gewone bedrijfsuitoefening is € 103.797 positief ten opzichte van een begroot resultaat van € 97.661 positief. In de volgende tabel is het verschil tussen realisatie en begroting weergegeven.

(in duizenden euro's)	
RAV Midden/West Brabant	Verschil realisatie- begroting
<u>Opbrengsten</u>	
Opbrengsten uit tarieven	-610
Correctie wettelijk budget voorgaande jaren	-
Overige opbrengsten	591
Aanwending voorzieningen	-
Som der bedrijfsopbrengsten	<u>-19</u>
<u>Kosten</u>	
Salarissen en sociale lasten	-181
FLO-kosten/regeling bezwarende beroepen	394
Personeel derden	-257
Overige personeelskosten	-215
Kapitaallasten	-156
Huisvestingskosten	-13
Doorbelasting Het Service Centrum/GGD	-18
Toevoeging voorzieningen	134
Overige bedrijfskosten	316
Financiële baten en lasten	<u>-29</u>
Som der bedrijfslasten	-25
Totaal saldo van baten en lasten uit gewone bedrijfsvoering	<u><u>6</u></u>

Ziekteverzuim

Het ziekteverzuimpercentage over 2019 van de RAV Midden- en West-Brabant bedroeg exclusief zwangerschapsverlof 3,95%.

Bijlage 13: Begrotingsrechtmatigheid 2019

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 zijnesignaleerd. 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 2019

De overschrijdingen in de jaarrekening 2019 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	Toelichting	Oordeel m.b.t. begrotingsrechtmatigheid (V = onrechtmatig maar telt niet mee voor het oordeel) (X = onrechtmatig, en telt wel mee voor het oordeel)
217	Toevoeging voorziening PLB uren (persoonlijke levensfase budget).	V 2. Kostenoverschrijding bij open einde regeling
710	Hogere FLO kosten.	V 1. Kostenoverschrijding gecompenseerd door gerelateerde opbrengsten. Tegenover de FLO kosten staan altijd 95% vergoeding vanuit Ministerie van VWS.
410	Hogere overige bedrijfskosten, in het kader van het versterken AED netwerk binnen de gemeenten.	V 1. Kostenoverschrijding, tijdig gemeld in bestuursrapportage 2019 en gecompenseerd door opbrengsten. Was ook al bij het AB van 3 juli 2019 besloten, om deze kosten in 2019 te maken.
228	Hogere overige bedrijfskosten op het gebied van oninbare debiteuren.	V 2. Kostenoverschrijding bij open einde regeling

bedragen x € 1.000