

SJABLOON VOOR ZIENSWIJZEN BIJ GR-BEGROTINGEN BRABANT

Dit sjabloon wordt ingevuld door de betrokken vakambtenaren en financieel adviseurs en gevoegd bij het door het college aan de raad voor te leggen raadsvoorstel.

	Gemeenschappelijke regeling: Regionale Ambulance Voorziening (RAV) Brabant Midden-west-Noord.
1	Wat heeft de GR gedaan met de vorige zienswijze De raad besloot in te stemmen met de RAV-begroting 2016 met de opdracht aan de RAV om zich tot het uiterste in te spannen om de met de zorgverzekeraar overeengekomen prestatieafspraken in 2016 daadwerkelijk te realiseren. Reactie: Het jaarverslag 2016 zal uitwijzen in hoeverre de overeengekomen prestatieafspraken in 2016 zijn gerealiseerd.
2	Zijn de jaarstukken tijdig ingediend door de GR bij de gemeente? <i>(Tijdig is: kaderbrief voor 1 februari; ontwerpbegroting y+1 en jaarrekening y-1 voor 15 april. Zo nee, maak hierover dan een opmerking in de zienswijze. Idem, indien de geboden tijd voor het indienen van een zienswijze (t/m 30 juni) onvoldoende is.)</i> Reactie: • Van de RAV is geen kaderbrief ontvangen. • De ontwerpbegroting 2017 is op 13 april 2016 ontvangen en daarmee tijdig ingediend. • De zienswijze kan worden ingediend t/m 28 juni 2016 (in plaats van 30 juni 2016). Deze planning wijkt af van de termijnen zoals opgenomen in de Nota Verbonden partijen. • De jaarrekening 2015 is in concept op 13 april 2016 ontvangen. De jaarrekening ligt nog ter goedkeuring bij de accountant. GGD Hart voor Brabant, GGD West-Brabant en de RAV worden via Het Service Centrum bediend door 1 accountant. Partijen hebben prioriteit gegeven aan een tijdige accountantscontrole voor de GGD-en omdat de gemeenten daar financiële bijdragen aan verstrekken. Naar verwachting wordt de jaarrekening van de RAV medio juni 2016 opgeleverd.
3	Inhoudelijke aandachtspunten, beleidsontwikkelingen e.d. <i>Hoofdpunten (ontleend aan de kadernota Verbonden partijen West-Brabant):</i> - (Nieuwe) beleidsontwikkelingen, speerpunten en/of beleidsdoelen - Inzet van capaciteit - Te bereiken effecten/effectindicatoren - Andere relevante opmerkingen <i>N.B. relateer dit ook aan de gemeentelijke aandachtspunten, o.a. opgenomen in de paragraaf verbonden partijen in de gemeentebegroting.</i> Reactie: • De RAV verwacht in 2017 voor Midden- en West-Brabant in totaal 94.000 ritten (2016: 94.500). Binnen dit totaal gaat het om 41.000 A1-ritten (spoedeisende ritten). Voor 2016 is uitgegaan

	van 36.500 A1-ritten. Het beleid van de RAV is er in 2017 op gericht om de prestaties te consolideren c.q. te verbeteren. Als prestatie-indicator hanteert de RAV voor 2017 een overschrijdingspercentage van 6% op de responstijd voor A1-ritten (melding-aankomst meer dan 15 minuten). Voor 2016 gaat de RAV uit van 5,5%. Reactie: uitgaande van consolidatie/verbetering van de prestaties dient dit percentage voor 2017 ook hoogstens 5,5% te bedragen. • De RAV streeft er in 2017 naar om de inzet van uitzendkrachten tot een minimum te beperken. Enerzijds omdat het niveau van vakbekwaamheid niet gegarandeerd kan worden en anderzijds omdat de kosten erg hoog zijn. Om dit te bereiken zal de RAV (budgettair neutraal) haar eigen formatie uitbreiden. • In het proces om te komen tot (landelijk) 10 meldkamerlocaties op 1 januari 2020 treft de RAV voorbereidingen voor de samenvoeging van de meldkamers Midden- en West-Brabant en Zeeland door afstemming en eenduidigheid in de meldkamerprocessen. <i>Toekomst gemeenschappelijke regeling RAV</i> Door de invoering van de Tijdelijke wet Ambulancezorg per 1 januari 2013 is ambulancezorg geen publieke taak meer. Hiermee is de wettelijke grondslag voor de instandhouding van de gemeenschappelijke regeling RAV voor de gemeenten komen te vervallen. Het Dagelijks Bestuur van de RAV heeft een stappenplan opgesteld voor een onderzoek naar een alternatieve rechtsvorm voor de regeling en gaat de rechtspositionele gevolgen voor de medewerkers van de RAV uitwerken. In dit stappenplan is opgenomen dat hierover begin 2017 bestuurlijke besluitvorming in het Algemeen Bestuur plaatsvindt. Vervolgens wordt een voorstel aan de gemeenten voorgelegd. Dit onderzoek en de stand van zaken wordt gemist in de beleidsbegroting 2017.
4	Financiële aandachtspunten <i>Hoofdpunten (ontleend aan de kadernota Verbonden partijen West-Brabant):</i> - Jaarlijkse indexering van loon- en prijsontwikkeling - Wordt voldoende invulling gegeven aan een eventuele opdracht tot algemene ombuiging en bezuinigingen van een bepaalde omvang? - Algemene en bestemmingsreserve - Risico's en de beheersing ervan - Andere relevante opmerkingen <i>N.B. relateer dit ook aan de gemeentelijke aandachtspunten, o.a. opgenomen in de paragraaf verbonden partijen in de gemeentebegroting.</i> <i>Reactie:</i> Aanvullend op de nieuwe wet Gemeenschappelijke Regelingen is regionaal een Nota Verbonden Partijen opgesteld die spelregels bevat over hoe concreet omgegaan moet worden met Verbonden Partijen in het algemeen en Gemeenschappelijke Regelingen in het bijzonder. In de nota zijn een zestal kaderstellende spelregels opgenomen. Eén van de spelregels in deze nota verbonden partijen is dat er vooraf gezamenlijke financiële en inhoudelijke richtlijnen worden meegegeven aan de gemeenschappelijke regelingen. We verwachten dat deze richtlijnen door de Gemeenschappelijke Regelingen als basis worden gebruikt voor hun kaders die ze voorafgaand aan hun begroting toezenden aan de gemeenteraden. De Nota Verbonden Partijen schrijft de volgende financiële richtlijnen voor:

- Van het Dagelijks Bestuur (DB) van de Gemeenschappelijke Regeling (GR) wordt verwacht dat zij een structureel financieel-sluitende begroting aanbiedt aan de deelnemende gemeenten. De gehanteerde begrotingsuitgangspunten door de GR dienen in de begroting van de GR inzichtelijk te worden gemaakt.
- Het indexcijfer van 0,5% (algemene prijsontwikkeling BBP) uit de septembercirculaire 2015 is de basis voor de toe te passen indexering voor de begroting 2017.
- De begroting dient te worden opgesteld op basis van ongewijzigd beleid. Dat wil zeggen dat geen nieuwe taken of uitbreiding van bestaande taken in de primitieve begroting mogen worden opgenomen. Tenzij dit reeds door het Algemeen Bestuur is besloten.
- De begroting dient te voldoen aan het Besluit Begroting en Verantwoording Provincies en Gemeenten (BBV).

Concept Jaarrekening 2015

Eind 2015 is Het Service Centrum (HSC) overgegaan naar de nieuwe accountant Deloitte. Wegens deze overstap en substantieel extra werkzaamheden is het niet mogelijk gebleken om de jaarrekening op tijd van een controleverklaring te voorzien. De accountant, die binnen HSC naast de RAV ook de GGD Hart voor Brabant en de GGD West Brabant controleert, heeft aangegeven dat ze twee van de drie diensten conform de planning kunnen controleren. In gezamenlijkheid is als beste optie gekozen om de RAV later te laten controleren door de accountant, omdat de RAV geen gemeentelijke bijdrage heeft. De jaarrekening zal daarom in juni definitief door het Dagelijks Bestuur worden vastgesteld. Aangezien de controle nog grotendeels moet plaats vinden en gezien de bevindingen van de accountant uit de controles van de GGD's is de verwachting dat de conceptcijfers nog wel gedeeltelijk aangepast moeten worden.

Bij de jaarrekeningcontrole 2015 is een tekortkoming geconstateerd op het gebied van Europese aanbesteding, hetgeen zal resulteren in een onrechtmatigheid. Ten einde dit issue op te lossen zullen de aanbestedingen van de nog op te lossen inkoopcontracten, waarbij een aantal inkoopcontracten nog inkoopverplichtingen hebben, onderdeel gaan uitmaken van de aanbestedingskalender 2016 t/m 2018. Dit betekent dat de onrechtmatigheid op gebied van de inkoop niet in een jaar opgelost kunnen worden en deels zullen doorlopen in 2017.

De concept jaarrekening sluit met een negatief resultaat van € 164.501. Het resultaat is te verklaren door een nadeel van € 949.000 op de baten, een voordeel van € 628.000 op de lasten en een voordeel op de buitengewone baten en lasten van € 155.000. Het negatieve resultaat wordt onttrokken aan de reserve Aanvaardbare kosten.

Begroting 2017

Het ambulancevervoer in de regio vindt plaats binnen de kaders van de op 1 januari 2014 ingevoerde bekostigingssystematiek voor de ambulancezorg. De RAV ontvangt geen gemeentelijke bijdrage, maar ontvangt middelen van de zorgverzekeraars. Uitgangspunt voor de begroting zijn de met de zorgverzekeraars overeengekomen prestatieafspraken.

Om deze reden valt de RAV dan ook niet onder de financiële kaders zoals deze zijn opgenomen in de Nota Verbonden Partijen onder spelregel 5 "Begroting en Jaarrekening".

Het begrote resultaat 2017 van de RAV Brabant Midden-West-Noord komt uit op een negatief saldo van € 163.000, waarvan € 113.000 bij de MKA Brabant Noord en € 255.000 bij de RAV Brabant-Noord. Dit tekort wordt onttrokken aan de Reserve aanvaardbare kosten. Daarnaast wordt bij de RAV Midden West Brabant een overschot van € 205.000 verwacht. Het tekort bij de meldkamer (MKA) Brabant-Noord wordt grotendeels verklaard door extra bezetting op de

	meldkamer om de druk overdag en in de vooravond op te vangen vanwege de jaarlijkse toename van het aantal meldingen. Het weerstandsvermogen is voldoende om de in de beleidsbegroting genoemde risico's op te vangen.															
5	Financieel overzicht <i>Vul onderstaande tabel in. Neem in het raadsvoorstel met alle zienswijzen een totaal financieel overzicht van alle GR'en op.</i> Bedragen in onderstaande tabel x € 1.000,- <table><tr><td>RAV</td><td>Begroting 2015</td><td>Resultaat 2015</td><td>Begroting 2016</td><td>Ontwerpbegroting 2017</td></tr><tr><td>Totaal GR</td><td>€ 51.308</td><td>- € 165</td><td>€ 51.662</td><td>€ 50.949</td></tr><tr><td>Bijdrage gemeenten</td><td>€ 0,-</td><td>€ 0,-</td><td>€ 0,-</td><td>€ 0,-</td></tr></table>	RAV	Begroting 2015	Resultaat 2015	Begroting 2016	Ontwerpbegroting 2017	Totaal GR	€ 51.308	- € 165	€ 51.662	€ 50.949	Bijdrage gemeenten	€ 0,-	€ 0,-	€ 0,-	€ 0,-
RAV	Begroting 2015	Resultaat 2015	Begroting 2016	Ontwerpbegroting 2017												
Totaal GR	€ 51.308	- € 165	€ 51.662	€ 50.949												
Bijdrage gemeenten	€ 0,-	€ 0,-	€ 0,-	€ 0,-												
6	Overige aandachtspunten <i>(Indien de zienswijze regionaal is voorbereid, is hier ook ruimte voor lokale aandachtspunten.)</i> <i>Reactie:</i>															
7	De zienswijze <i>Gelet op bovenstaande aandachtspunten, wordt de volgende zienswijze voorgesteld.</i> <i>(Deze tekst wordt opgenomen in het raadsbesluit.)</i> 1. <i>Opmerking over wel/niet tijdige ontvangst van de stukken e.d.</i> Algemeen: De raad gaat er vanuit dat het bestuur de in de Nota verbonden partijen afgesproken spelregels en termijnen in acht neemt. Concreet: kaderbrief voor 1 februari; ontwerpbegroting en (ontwerp)jaarrekening voor 15 april; termijn voor het indienen van zienswijzen t/m 30 juni; vaststelling jaarrekening en begroting na besluitvorming in gemeenteraden (3e / 4e week juni). 2. De raad is van mening dat het overschrijdingspercentage voor de A1-ritten voor 2017 hoogstens 5,5% mag bedragen (in plaats van het genoemde percentage van 6) waardoor dit gelijk is aan het percentage voor 2016 (5,5%). Stijging van dit percentage past immers niet bij het streven van de RAV om haar prestaties voor 2017 te consolideren c.q. verbeteren.															

	3. De raad verzoekt om in de begroting aandacht te besteden aan (de vordering van) het onderzoek naar een alternatieve rechtsvorm voor de RAV. Rapporteren over voortgang? 4. De raad vraagt in deze zienswijze ook aandacht voor de inzichtelijkheid van het besluitvormingsproces van uw orgaan, niet alleen voor de deelnemers maar ook voor burgers. Met het oog daarop zouden de bestuurlijke stukken van uw regeling algemeen toegankelijk moeten zijn via uw website. Wij verzoeken u daarom – voor zover u dat niet al doet - in elk geval de volgende stukken te publiceren op uw website: - statuten (de gemeenschappelijke regeling); - samenstelling van de bestuurlijke organen; - jaarstukken (kaderbrief, begroting en jaarrekening e.d.); - agenda's en stukken van de vergaderingen van het algemeen bestuur (voor zover openbaar). Wij zijn ons er van bewust dat met name dit laatste een extra administratieve last voor u betekent, maar zijn er van overtuigd dat dit een minimale hedendaagse voorwaarde is voor transparantie van het bestuur, wat in het belang is van iedereen. 5. Tenslotte, de raad gaat er vanuit dat het bestuur de begroting vaststelt met inachtneming van deze zienswijze en dat de raad hierover wordt geïnformeerd, met daarbij een verantwoording aan welke onderdelen van zijn zienswijze is tegemoetgekomen en aan welke onderdelen niet en waarom.
--	--