

JAARSTUKKEN 2018

Regionale Ambulance Voorziening
BRABANT MIDDEN-WEST-NOORD

Deloitte Accountants B.V.
Voor identificatiedoeleinden.
Behorend bij controleverklaring
d.d. 11 april 2019.

INLEIDING

Voor u ligt de jaarrekening 2018 van de RAV Brabant Midden-West-Noord. Met deze jaarrekening leggen wij verantwoording af aan het Algemeen Bestuur van de RAV over de verschillen tussen begroting en werkelijkheid in prestaties en financiën.

De exploitatie van de RAV sluit af met een positief resultaat van € 1.047.411,=.

Het Algemeen Bestuur van de RAV is bevoegd om de jaarrekening 2018 vast te stellen.

's-Hertogenbosch, 10 april 2019

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

Dhr. G.T.B. Jacobs
Secretaris

INHOUDSOPGAVE

JAARVERSLAG	3
Jaarverslag 2018.....	4
1 BELEIDSVERANTWOORDING	4
1.1 Doelstelling en activiteiten	4
1.2 Realisatie beleid	4
1.3 Vooruitzichten	6
1.4 Financiële gang van zaken 2018	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.....	18
3 GRONDSLAGEN.....	19
3.1 Algemene grondslagen	19
3.2 Specifieke grondslagen van waardering	19
4 BALANS PER 31 DECEMBER 2018.....	21
5 TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2018.....	22
5.1 Activa	22
5.2 Passiva.....	25
In bovenstaand rapport wordt het financieringsverschil in beeld gebracht.....	28
6 NIET IN DE BALANS OPGENOMEN VERPLICHTINGEN	29
7 WET NORMERING BEZOLDIGING TOPFUNCTIONARISSEN.....	30
8 OVERZICHT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2018	32
9 TOELICHTING OP OVERZICHT VAN BATEN EN LASTEN 2018.....	33
10 OVERIGE GEGEVENS	38
10.1 Resultaatbestemming.....	38
10.2 Bestuursverklaring	39
10.3 Controleverklaring van de onafhankelijke accountant	40
 BIJLAGEN	
Bijlage 1 Staat van vaste activa	42
Bijlage 2 Staat van reserves en voorzieningen	44
Bijlage 3 Staat van langlopende leningen	45
Bijlage 4 Bestuurssamenstelling.....	46
Bijlage 5 Outputrapportage	48
Bijlage 6 Specificatie financieringsverschil.....	52
Bijlage 7 Kostenverdeelstaat van Het Service Centrum	53
Bijlage 8 Overzicht van baten en lasten over 2018 per afdeling	54
Bijlage 9 MKA Brabant-Noord	55
Bijlage 10 MKA Midden- en West-Brabant	58
Bijlage 11 RAV Brabant-Noord	61
Bijlage 12 RAV Midden- en West-Brabant.....	65
Bijlage 13 Overige activiteiten	69

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 2018 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 2018 met de zorgverzekeraars (6% voor de RAV MWB en 5,8% voor de RAV BN) werd in beide regio's niet behaald. De RAV Midden- en West-Brabant behaalde een overschrijdingspercentage van 7,5% en de RAV Brabant-Noord scoorde 7,2%.
- Responstijd urgentie A2: Brabant-Noord scoorde 2,3% en Midden- en West-Brabant 2,7%. Hiermee werd in beide regio's de prestatieafpraak van 5% ruim behaald.

- Nalevingsscore ProQA: De meldkamer Brabant-Noord scoorde 95% naleving van de uitvraagprotocollen, en de meldkamer Midden- en West-Brabant 97%. Hiermee werd de prestatieafspraken van 95% door beide meldkamers 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

Het overschrijdingspercentage op de ritten met urgentie A1 daalde in de regio Brabant-Noord van 7,4% naar 7,2%. In de regio Midden- en West-Brabant steeg het overschrijdingspercentage licht: van 7,4% naar 7,5%. Het achterblijven van de prestaties, ondanks de in 2018 uitgevoerde paraatheidsuitbreidingen, is vooral te wijten aan de forse productiestijging die zich in 2018 wederom voordeed, nadat deze in 2017 even leek te stabiliseren. In BN steeg het ritaanbod van declarabele en EHGV-ritten met 5% ten opzichte van 2017 en in MWB met 4%.

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. Daarnaast wordt de vraag naar acute zorg personeel hoger waardoor het steeds moeilijker is om voldoende geschikte ambulanceverpleegkundigen aan te trekken.

De toenemende druk op de acute zorgsector bevat veel externe factoren waar de RAV geen invloed op heeft. Het is daarom belangrijk om de beschikbare middelen zo effectief mogelijk in te zetten.

In 2018 vond een onderzoek plaats naar de capaciteitsplanning van het personeel, en naar spreiding en beschikbaarheid van ambulances (Bostec). Daarnaast werd er op de meldkamers onderzoek gedaan naar de meest efficiënte spreiding door inzet van voorwaardenscheppende ritten (Stokhos). In 2019 worden de resultaten van deze onderzoeken verwerkt in een plan van aanpak.

Paraatheidsuitbreidingen RAV Brabant MWN in 2018	
RAV Midden- en West-Brabant	
Per 1 januari 2018:	- Dagdienst op werkdagen post Bergen op Zoom - Verlengde dagdienst (zorgambulance) op werkdagen post Breda-Zuid
Per 1 juni 2018:	- Avonddienst (zorgambulance) op werkdagen post Tilburg - Verlengde dagdienst (zorgambulance) op zondag post Breda-Zuid
Per 1 oktober 2018:	- Dagdienst (zorgambulance) op zondag post Breda-Zuid
RAV Brabant-Noord	
Per 1 januari 2018:	- Avond- en nachtdienst in het weekend post Den Bosch - Dag- en nachtdienst in het weekend post Oss - Nachtdienst door de week in Oss
Per 1 oktober 2018:	- Dagdienst (zorgambulance) in het weekend

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.

De in 2015 gestarte thematische zorgevaluaties (in het kader van het project Patiëntveiligheid van binnenuit) werd in 2018 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 totaal werden 4,6% van alle hulpverleningen met urgentie A1 geëvalueerd, zowel in MWB als in BN. Het doel van 5% dat de RAV Brabant MWN zich stelde is hiermee bijna behaald.

In 2018 werd een start gemaakt om dezelfde evaluatiemethodiek ook in te voeren bij de ambulancechauffeurs. Er werden 12 ZEB-chauffeurs geworven en opgeleid voor toetsing van hun collega's. De daadwerkelijke evaluaties starten in 2019.

In het kader van zijn studie ontwikkelde onze manager Zorg in 2018 een model waarmee op meerdere aspecten van een ambulancehulpverlening de kwaliteit van zorg gemeten kan worden. Dit model zal in 2019 binnen de RAV Brabant MWN worden toegepast, maar er is inmiddels ook landelijk interesse voor. Onze manager Zorg neemt deel aan een werkgroep met dit onderwerp van brancheorganisatie AZN (Ambulancezorg Nederland). Wij hopen dat deze ontwikkeling een aanzet geeft voor een bredere kijk op kwaliteitsmeting binnen de ambulancezorg, en dat een begin kan worden gemaakt om de strakke focus op de 15-minuten norm van de afgelopen jaren te laten vieren.

Klanttevredenheid

In 2018 werd geen klanttevredenheidsonderzoek uitgevoerd. Het onderzoek wordt elke twee jaar uitgevoerd door NIVEL en staat gepland voor 2019.

Vervoer personen met verward gedrag

Met ingang van 1 januari 2018 worden personen met verward gedrag door de RAV vervoerd naar de beoordelingslocatie van de GGZ (SPOR). Vervoer door de politie gebeurt alleen nog indien er sprake is van een strafbaar feit. Dit betekent voor de RAV een toename van het ritaanbod. Om deze stijging aan te kunnen heeft de RAV de capaciteit "laagcomplex vervoer" uitgebreid. Om deze groep patiënten de juiste zorg te kunnen geven is een start gemaakt met de invoer van functiedifferentiatie, en heeft de bemanning van de zorgambulance aanvullende training gehad.

1.3 Vooruitzichten

Tijdelijke Wet ambulancezorg

De tijdelijke vergunningen zijn met drie jaar verlengd tot uiterlijk 1 januari 2021, waarna definitieve wetgeving zal gaan gelden. In 2017 liet VWS een onderzoek uitvoeren naar de mogelijke stelsels voor ambulancezorg. Op basis van de resultaten van dit onderzoek zal in 2019 een keuze gemaakt worden, en zal duidelijk worden of er wel of geen aanbesteding moet plaatsvinden. De RAV Brabant MWN wil zo goed mogelijk voorbereid zijn op wat er komen gaat. We willen voldoen aan alle eisen (voor zover deze al bekend zijn en vastgelegd in de beleidsregels), zoals NEN7510-certificering (informatieveiligheid). Daarnaast willen we ons onderscheiden door te excelleren: we gaan daadkrachtig aan de slag om onze ambities waar te maken op het gebied van mobiele zorg, zorgdifferentiatie en zorgcoördinatie: Ambulancezorg vanuit het hart!

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 start in januari 2019 een pilot waarbij verpleegkundig specialisten in de regio Midden-Brabant worden ingezet in het primair proces. Tot slot wordt 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 vandaaruit wordt doorgezet naar de juiste zorgverlener.

De toekomstvisie van de RAV Brabant MWN is vastgelegd in het meerjarenplan 2019-2021, dat in april ter vastlegging wordt voorgelegd aan het Dagelijks Bestuur, en sluit aan op het visiedocument van sectororganisatie AZN (Ambulancezorg Nederland).

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. Per 1 januari 2018 voltooiden 6 BMH-afgestudeerden hun interne traineeship tot ambulanceverpleegkundige en konden zelfstandig worden ingezet. In 2018 werden de mogelijkheden onderzocht voor het opleiden van HBO-V-afgestudeerden tot ambulanceverpleegkundige, in samenwerking met Avans Hogeschool, de Erasmus Academie en de AMBAC. De opleiding zal in 2019 starten al is de vorm nog niet helemaal bekend. Verder is er in ROAZ-verband veel aandacht voor samenwerking tussen ketenpartners op het gebied van werving en opleiding.

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 blijft de komende jaren 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 in 2018 vanuit de meldkamer van Zuidoost-Brabant in Eindhoven. De verbouwing in 's-Hertogenbosch was eind 2018 gereed, maar de in november geplande verhuizing kon niet doorgaan als gevolg van technische problemen rondom C2000 op landelijk niveau. De verhuizing naar 's-Hertogenbosch zal daarom pas in april 2019 plaatsvinden.

Het traject van de meldkamers Midden- en West-Brabant en Zeeland verloopt nog volgens planning, de nieuwbouw van de gemeenschappelijke huisvesting in Bergen op Zoom zal naar verwachting op zijn vroegst eind 2019 gereed zijn.

1.4 Financiële gang van zaken 2018

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 2018 ten opzichte van de begroting als volgt ontwikkeld.

(in duizenden euro's)

AFDELING	Realisatie 2018	Begroting 2018	Vershil
MKA Brabant Noord	1.662	1.625	37
MKA Midden/West Brabant	2.829	2.779	50
RAV Brabant Noord	18.912	19.033	-121
RAV Midden/West Brabant	33.499	33.183	316
Overige activiteiten	163	165	-2
Totaal RAV Brabant Midden-West-Noord	57.065	56.785	280

Lasten

De ontwikkeling van de bedrijfslasten is als volgt.

(in duizenden euro's)

AFDELING	Realisatie 2018	Begroting 2018	Vershil
MKA Brabant Noord	1.711	1.828	-117
MKA Midden/West Brabant	2.541	2.634	-93
RAV Brabant Noord	18.774	19.067	-293
RAV Midden/West Brabant	32.788	32.983	-195
Overige activiteiten	96	120	-24
Totaal RAV Brabant Midden-West-Noord	55.910	56.632	-722

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 2018	Begroting 2018	Vershil
MKA Brabant Noord	-	-	-
MKA Midden/West Brabant	-	-	-
RAV Brabant Noord	-75	-77	2
RAV Midden/West Brabant	-32	-77	45
Overige activiteiten	-	-	-
Totaal RAV Brabant Midden-West-Noord	-107	-154	47

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 2018	Begroting 2018	Verschil
MKA Brabant Noord	-49	-203	154
MKA Midden/West Brabant	287	145	142
RAV Brabant Noord	63	-111	174
RAV Midden/West Brabant	679	124	555
Overige activiteiten	67	45	22
Totaal RAV Brabant Midden-West-Noord	1.048	-	1.048

2 PARAGRAFEN

2.1 Paragraaf inkoop

In 2018 is verder uitvoering gegeven aan het Inkoopwerkplan. Er is prioriteit gegeven aan inkopen die bij de spendanalyse voor financiële rechtmatigheid (Jaarrekening 2017) als niet rechtmatig zijn beoordeeld. Dit heeft geresulteerd dat de onrechtmatigheden op de inkopen fors zijn verminderd. Voor 2019 verwachten we ook dat 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 zijn hiervoor ook investeringen gerealiseerd, zoals b.v. de aanschaf van zonnepanelen.

In 2018 hebben we verder vooral reguliere storingsonderhoud gehad. Een groot gedeelte van de geplande meerjarenonderhoud is om uiteenlopen redenen doorgeschoven naar

2019. Wel heeft er schilderwerk op standplaatsen plaats gevonden. De reguliere onderhoudskosten zijn terecht gekomen in de exploitatie en de aanpassingen aan de vloer in Den Bosch worden onttrokken uit de bestemmingsreserve huisvesting.

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. Het gebrek aan duidelijke taakverdeling tussen HSC en de moederorganisaties, ontevredenheid over de kwaliteit van een aantal producten van HSC en verschillende visies van de moederorganisaties heeft ervoor gezorgd dat in 2017 de taken van HSC zijn doorgelicht om te komen tot een toekomstbestendige bedrijfsvoering & control. Er is bekeken welke (soort) taken bij HSC thuishoren en welke bij de moederorganisaties. Uitgangspunten hierbij waren dat HSC de nadruk legt op operationele excellentie, met een standaard dienstverlening en geen maatwerk per organisatie. In 2018 zijn daarom een aantal zaken (HR, facilitaire zaken en onderdelen van ICT) vanuit HSC teruggegaan naar de RAV en de GGD's, omdat deze taken dicht bij het primaire proces efficiënter georganiseerd kunnen worden.

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 de RAV-doelstellingen. Een van de grootste uitdagingen in 2018, en de komende jaren, is te kunnen beschikken over voldoende vakbekwame ambulanceverpleegkundigen en verpleegkundig centralisten. Voor de werving van deze groep medewerkers moet er "gevist" worden in dezelfde vijver als die van de ketenpartners, waarvan landelijk inmiddels wel wordt onderkend dat deze opdroogt.

De oplossing voor het tekort aan ambulanceverpleegkundigen wordt enerzijds gezocht in functiedifferentiatie (pilots "VS op straat" en "ZAMB-plus") waardoor de aanwezige ALS-capaciteit meer beschikbaar zal zijn/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 heeft vervuld hebben inmiddels 8 BMH-trainees hun traineeship succesvol afgerond en functioneren nu volledig zelfstandig als BMH binnen onze organisatie. Daarnaast is het opleidingsprogramma voor het project "van HBO-V naar AHV" in ontwikkeling zodat in 2019 met deze pilot gestart kan worden.

Team HR ondersteunt in bovengenoemde projecten maar zorgt ook voor een actieve profilering op de (toekomstige) arbeidsmarkt, procesverbeteringen en ondersteuning van het management ten aanzien van in-, door- en uitstroom van personeel, uitwerking van een goed arbeidsvoorwaarden pakket, 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 en Windows10 geïntroduceerd bij de klantorganisaties.

Dit heeft tevens geleid tot nieuwe hardware en een nieuwe, digitale werkplek voor alle medewerkers van de RAV.

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. In 2018 lag de focus op informatiebeveiliging met als resultaat het behalen van het NEN7510 certificaat, de norm voor informatiebeveiliging in de zorg. Verder is, naast diverse kleinere verbeteringen aan het digitale ritformulier Ambu Forms en de backoffice Ambu Flow, een nieuwe Business Intelligence Module Ambu Reports geïmplementeerd waardoor staf en management sneller en beter inzicht hebben in de medische, logistieke en financiële prestaties van de RAV. Een verbetering aan Ambu Forms dient nog even uitgelicht te worden en dat is dat het proces klinisch redeneren sinds januari 2018 wordt ondersteund waardoor onze verpleegkundigen optimaal ondersteund worden in het klinisch verslag wat zij opstellen om kwaliteit en overdracht van zorg verder te verbeteren. Wat betreft beheer is de oude Mobile Device Management oplossing vervangen voor de marktstandaard Airwatch waardoor de RAV nog beter en veiliger in staat is om de mobiele apparaten op de ambulance te beheren.

In 2019 zal de focus liggen op het implementeren van een nieuwe versie van Ambu Forms, het vervangen van de applicatie die het proces zorgevaluatiebegeleiding ondersteunt en het verder inzetten van business intelligence. Verder zal 2019 in teken staan van het implementeren/vervangen van applicaties in het ondersteunende domein zoals een nieuwe roosterapplicatie, een narrowcasting systeem en een learning management systeem. 2019 is ook het jaar 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. Door de grotere capaciteit op het gebied van informatievoorziening en ICT is de RAV in staat om op dit gebied ondersteuning te bieden aan diverse pilots en vernieuwingstrajecten die het model van ambulancezorg en acute zorg voorgoed zullen veranderen.

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.

In 2016 is besloten de mogelijkheden van uitbreiding van de post Ulvenhout te onderzoeken. Dit met de bedoeling de scholing in Midden-West Brabant de benodigde ruimte en voorzieningen te kunnen geven. Een ander punt dat hierin meespeelt is het gebrek aan stallingsruimte in de regio. De bedoeling is om na de uitbreiding van Ulvenhout hier de stalling van de zorgambulances te centraliseren. Start van deze werkzaamheden was in 2018 en in oplevering eind 2019.

In 2018 zijn er nieuwe voorwaardenscheppende posten geopend in Genderen, Gilze en Etten-leur.

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 bijgesteld plan heeft een concretere (duidelijkere) koers en prioritering van de speerpunten op de belangrijkste risico's voor de komende 3 jaar, rekening houdend met de actuele ontwikkelingen als het gaat om integraal informatiebeleid. 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 zullen 1 à 2 risico's opgepakt worden.

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 2018 (€ 4.656.000).

Op basis van het verschil tussen de vlottende schulden en de vlottende middelen (€ 5.077.000) blijft de RAV niet binnen de toegestane kasgeldlimiet. Dit wordt vooral veroorzaakt doordat de materiele activa zijn gestegen door aanschaf elektrische brancards en doordat in december het crediteurensaldo flink is gestegen door het ontvangen van facturen voor betaling aan de zorgverzekeraar (ruim 3 miljoen). Medio januari is na betaling van deze crediteuren het kasgeldlimiet weer binnen de norm.

Renterisico vaste schulden (zie bijlage 3: staat van langlopende leningen)

De renterisiconorm is vastgesteld op 20% van het begrotingstotaal 2018 (wet Fido). Dit resulteert in een renterisiconorm van € 11.357.000. De reguliere aflossing voor 2018 en de komende jaren is geraamd op € 500.000. 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 2018 worden de vaste activa ad € 22.6 miljoen als volgt gefinancierd.

	Boekwaarde per 31-12-2018	Boekwaarde per 31-12-2017	Vershil
Materiele vaste activa	22.565	20.188	2.376
Financiering			
Eigen vermogen	14.074	13.036	1.037
Voorzieningen	1.120	996	124
Langlopende schulden	2.000	2.500	-500
Financiering op lange termijn	17.193	16.532	661

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 2018) is voldoende voor de dekking van de in paragraaf 2.5.3 benoemde en gekwantificeerde risico's.

2.5.2 *Weerstandscapaciteit*

De weerstandscapaciteit van de RAV Brabant MWN bestaat uit:

	Boekwaarde per 31-12-2018	Boekwaarde per 31-12-2017
Algemene reserve	835	766
Bestemmingsreserves RAK	10.740	10.337
Bestemmingsreserve onderhoud locaties	709	719
Bestemmingsreserve reorganisatie	742	742
Gerealiseerd resultaat	1.047	473
Totaal	14.074	13.036

2.5.3. *Kengetallen*

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

Kengetallen	2017	2018
netto schuldquote	11,7%	12,9%
netto schuldquote gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen	11,7%	12,9%
solvabiliteitsratio	32,4%	36,0%
structurele exploitatieruimte	1,4%	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	midden	verplichtingen beperken	4,67
Opschaling meldkamers	midden	onderhandelingen / als dekking reserve reorganisatie	0,17
Prestatiecontract	midden/laag	sturing management/ in begroting reeds opnemen	0
ICT	laag	beveiligingsmaatregelen	0
Persoonlijk levensfasebudget uren	laag	verplichting opgenomen	0
TOTAAL			4,84

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 januari 2017 heeft de minister van VWS het onderzoeksbureau SIRM opdracht gegeven een analyse uit te voeren van de verschillende mogelijkheden voor de ordening en financiering van de ambulancezorg, alsmede de voor- en nadelen van de mogelijke varianten in kaart te brengen. Op basis van de uitkomsten van dit onderzoek zal de minister medio 2019 een definitief besluit nemen over de ordening en inrichting van de ambulancezorg.

Wat nu als de RAV een of beide vergunningen verliest? De gevolgen zijn dan te overzien. Ten eerste gaat alle personeel over naar de nieuwe vergunninghouder. Zij heeft personeel nodig om de continuïteit van zorg te kunnen garanderen en moet dit personeel overnemen als gevolg van de bepalingen in het Burgerlijk Wetboek over de "overgang van onderneming". Deze verplichting staat ook in het sociaal kader bij de sector-cao Ambulancezorg. Bij de opheffing van de gemeenschappelijke regeling worden de gemeenten dan ook niet geconfronteerd met achterblijvende kosten voor wachtgeld, et cetera. Dit geldt ook voor wagenpark en gebouwen. Om de continuïteit te kunnen garanderen, moet de nieuwe vergunninghouder ook kunnen beschikken over ambulances, standplaatsen, materieel, en dergelijke. Mocht een opvolgende partij niet alle ambulances, gebouwen en ander materieel willen overnemen, dan kunnen de reserves van de RAV deze desintegratiekosten dekken. Eventueel niet overgenomen gebouwen kunnen voor sanering worden aangemeld bij het College Sanering Ziekenhuisvoorzieningen. Het risico wordt ingeschat op 4,67 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. De verwachting is dat dit geen boventalligheid zal opleveren bij de centralisten, maar bij het ondersteunend personeel van de huidige meldkamers is dit risico wel aanwezig. Hierbij zal maximaal 3 fte boventallig kunnen worden. Getracht zal

worden om deze medewerkers zoveel mogelijk te integreren binnen de RAV. Het risico wordt ingeschat op 0,17 miljoen.

Prestatiecontract

Landelijk is door zorgverzekeraars afgesproken dat de laatste 2,5% van het initieel toegekende budget voor spreiding en beschikbaarheid (maximaal ca. € 940.000) 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 geen van de prestaties haalt is niet reëel. 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 privacy-gevoelige 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. Met ondersteuning van HSC zijn we bezig met de invoering van een informatiebeveiligingsmanagementsysteem en met het inrichten van specifieke informatiebeveiligingsprocessen.

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 onderhandelaarsprincipe-akkoord 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.

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 2018
(na resultaatbestemming)

(in duizenden euro's)

	31-12-2018	31-12-2017
A c t i v a		
Vaste Activa		
Materiële vaste activa	22.565	20.188
Financiële activa	<u>0</u>	<u>0</u>
	22.565	20.188
Viottende Activa		
Vorraden	1	0
Uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan 1 jaar	10.696	5.742
Liquide middelen	201	9
Overlopende activa	<u>6.358</u>	<u>14.403</u>
	17.256	20.155
Totaal activa	<u>39.821</u>	<u>40.343</u>
P a s s i v a		
Eigen Vermogen		
Algemene reserve	835	766
Bestemmingsreserve aanvaardbare kosten	10.740	10.337
Bestemmingsreserves	1.451	1.461
Resultaat	<u>1.047</u>	<u>473</u>
	14.074	13.036
Voorzieningen	1.120	996
Langlopende Schulden	2.000	2.500
Viottende Passiva		
Netto-viottende schulden met een rentetypische looptijd korter dan 1 jaar	8.590	5.006
Banksaldo	0	923
Kasgeldlening	5.000	2.000
Financieringsoverschot-tekort	<u>9.038</u>	<u>15.882</u>
	22.627	23.811
Totaal Passiva	<u>39.821</u>	<u>40.343</u>

5 TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2018

(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 31-12-2018	Boekwaarde per 31-12-2017
Investering met economisch nut	22.565	20.188
Totaal	22.565	20.188

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

(in duizenden euro's)

	Boekwaarde per 31-12-2018	Boekwaarde per 31-12-2017
Grond/terreinen	2.341	2.341
Bedrijfsgebouwen	12.094	11.203
Inventarissen	2.375	481
Vervoersmiddelen	5.086	5.608
Overige materiele vaste activa	668	555
Totaal	22.565	20.188

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 er in 2018 elektrische brancards zijn aangeschaft ter waarde van ruim € 2.000 k omdat dit vanuit de inspectie Sociale Zaken en Werkgelegenheid (SZW), verplicht gesteld werd.

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

(in duizenden euro's)

	Boekwaarde 31-12-2017	Investeringen	Desinves- teringen	Afschrij- vingen	Afwaar- deringen	Boekwaarde 31-12-2018
Grond/terreinen	2.341	0	0	0	0	2.341
Bedrijfsgebouwen	11.203	1.295	0	405	0	12.094
Inventarissen	481	2.118	0	223	0	2.375
Vervoersmiddelen	5.608	1.329	117	1.848	0	5.086
Overige Materiele vaste activa	555	435	10	313	0	668
Totaal	20.188	5.177	127	2.789	0	22.565

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.

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 bested in 2018
Gebouwen/verbouwingen/bedrijfs- installaties	3.521	1.295
(Medisch)Inventaris/opleidings- materiaal/automatisering	4.152	2.553
Wagenpark	1.501	1.329
Totaal	9.174	5.177

Bedrijfsgebouwen/verbouwingen/bedrijfsinstallaties

De onderschrijding in bedrijfsgebouwen wordt veroorzaakt doordat de investeringen in Ulvenhout zijn doorgeschoven naar 2019, het pand wordt eind 2019 opgeleverd.

Medisch)inventaris/opleidingsmateriaal/automatisering

De onderschrijding in bedrijfsinventaris wordt grotendeels veroorzaakt doordat de investeringen die betrekking hebben op de nieuwbouw Ulvenhout pas in 2019 gerealiseerd zullen gaan worden.

5.1.2 Vlottende activa

Uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan één jaar

De vorderingen worden als volgt gespecificeerd:

	Boekwaarde 31-12-2018	Voorziening oninbaar- heid	Balans- waarde 31-12-2018	Balans- waarde 31-12-2017
Debiteuren overig	5.852	-433	5.419	5.270
Debiteuren openbaar lichaam	99	0	99	37
RC verhoudingen met niet financiële instellingen	0	0	0	0
Overige vorderingen	190	0	190	80
Uitzettingen in Rijks schatkist met rentetypische looptijd < 1 jaar	4.988	0	4.988	356
Totaal	11.129	-433	10.696	5.742

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	€ 113.203	€ 130.633	€ 145.623	€ 140.086
Drempelbedrag	€ 425.888	€ 425.888	€ 425.888	€ 425.888
Ruimte onder het drempelbedrag	€ 312.685	€ 295.255	€ 280.265	€ 285.802
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 € 425.888 (0,75% van een begrotingstotaal van € 56.785.000). Gemiddeld heeft er per kwartaal geen overschrijding op het drempelbedrag plaatsgevonden.

Liquide middelen

De liquide middelen zijn als volgt gespecificeerd:

	Boekwaarde 31-12-2018	Boekwaarde 31-12-2017
Kassaldi	2	2
Banksaldi	199	7
Totaal	201	9

Overlopende activa

De overlopende activa kunnen als volgt worden gespecificeerd:

	Boekwaarde 31-12-2018	Boekwaarde 31-12-2017
Voorschotten	56	48
Nog te factureren omzet	5.685	13.972
Vooruitbetaalde bedragen	617	383
Totaal	6.358	14.403

Een verlaging van nog te factureren omzet is ontstaan doordat de facturering nu weer in lijn is zoals voorgaande jaren. In 2017 was er een achterstand in het factureren ontstaan doordat de verwerking van de ritten in het systeem (nieuwe update van het rittenadministratieprogramma) niet optimaal verliep.

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	766	70 (I)			835
Bestemmingsreserves					
Onderhoud locaties	719	(I)	-10		709
Res. aanvaardbare kosten MKA BN	421	-116 (I)			305
Res. aanvaardbare kosten MKA MWB	849	343 (I)			1.192
Res. aanvaardbare kosten RAV BN	4.673	-93 (I)			4.580
Res. aanvaardbare kosten RAV MWB	4.393	270 (I)			4.663
Res. reorganisatie	742				742
Resultaat 2018					1.048
Totaal eigen vermogen	12.563	473	-10		14.074

- A) Het saldo aan het begin van het begrotingsjaar 2018
- 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 2018

(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 2018 staat in het overzicht hieronder:

(in duizenden euro's)					
	Boekwaarde 31-12-2017	Toevoeging	Vrijval	Aan- wending	Boekwaarde 31-12-2018
Voorziening verlofsaldi	882	238			1.120
Voorziening personele knelpunten	114		-38	-76	0
Totaal	996	238	-38	-76	1.120

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	Totaal
	€	€
Boekwaarde 31-12-2017	2.500.000	2.500.000
Opgenomen leningen 2018	-	-
Aflossingen 2018	<u>500.000</u>	<u>500.000</u>
Boekwaarde 31-12-2018	<u>2.000.000</u>	<u>2.000.000</u>

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

Het verloop van de kortlopende schulden is als volgt:

	Boekwaarde 31-12-2018	Boekwaarde 31-12-2017
Crediteuren	3.354	1.483
loonheffing en sociale premies	2.838	2.155
BTW	71	275
banksaldi	0	923
Kasgeldlening	5.000	2.000
RC verhoudingen met niet financiële instellingen	133	122
Overige schulden	2.194	970
Totaal	13.590	7.929

Crediteuren aanzienlijk hoger doordat er per 31 december 2018 een bedrag openstond aan de zorgverzekeraars voor terugbetaling voorlopige opbrengstverrekening 2018 ad € 3.100 k.

Hogere loonheffing en sociale premies doordat er nog een 13^e run salarissen is geweest conform nieuwe cao.

Banksaldi per 31-12-2017 was negatief, RAV mag 5 miljoen negatief op de bank staan, dit staat per 31-12-2018 positief.

Kasgeldlening toegenomen doordat er facturen ontvangen waren voor de terugbetaling van de zorgverzekeraar ad € 3.100 k.

Overige schulden hoger door extra 13^e run salariskosten ad € 430 k, hogere verwachte flo kosten opgenomen ad € 260 k en meer transitorische posten uit het inkoopboek ad € 280 k.

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	2018	2017	2016	2012 tm 2015	Totaal
				€	€
Saldo per begin boekjaar RAV	4.621.136				4.621.136
correctie nacalc. Nittv	127				127
Financieringsverschil boekjaar RAV	2.821.786		-		2.821.786
Terugbetaling zorgverzekeraars incl MKA	-2.384.706	-216.247	-310.963	-1.674.354	-4.586.270
Saldo per 31-12-2018	5.058.343	-216.247	-310.963	-1.674.354	2.856.779

MKA/RAV Midden West Brabant	2018	2017	2016	2012 tm 2015	Totaal
				€	€
Saldo per begin boekjaar RAV	11.261.028				11.261.028
correctie nacalc. Nittv	77				77
Financieringsverschil boekjaar RAV	9.496.656				9.496.656
Terugbetaling zorgverzekeraars incl MKA	-8.990.323	-565.857	-1.052.653	-3.967.901	-14.576.734
Saldo per 31-12-2018	11.767.438	-565.857	-1.052.653	-3.967.901	6.181.027

In totaliteit bedraagt het financieringsoverschot voor de gehele RAV € 9.037.806,=.

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 2018 is het totaal bedrag wat nog terug betaald moet worden aan de zorgverzekeraar.

6 NIET IN DE BALANS OPGENOMEN VERPLICHTINGEN

Door de RAV zijn langlopende verplichtingen aangegaan voor een jaarbedrag van € 1.908.370 en een totaalbedrag van € 8.258.412

Huurcontract	looptijd	jaarbedrag		jaren tm einde looptijd
bij de post:	huurcontract	huur	verplichting	1-1-2019
Bergen op Zoom	30-6-2027	89.802	763.196	8,5
Bergen op Zoom (garage)	1-11-2019	3.449	2.872	0,8
Den Bosch	31-12-2055	120.257	3.298.329	37,0
Etten-Leur	31-5-2024	17.879	96.841	5,4
Gilze	30-6-2023	11.400	51.253	4,5
Grave/Velp	30-9-2019	22.553	16.806	0,7
Haps	1-3-2037	55.076	1.001.016	18,2
Hoeksteen, Breda Noord	31-8-2021	45.762	121.990	2,7
Hoogerheide	31-12-2023	5.070	25.351	5,0
Mill/St.Hubert	1-1-2100	10.244	5.122	0,5
Moerdijk/Zevenbergen	18-3-2022	29.157	93.623	3,2
O'hout	1-1-2100	1.800	450	0,3
O'hout scholing	1-2-2020	27.538	29.877	1,1
Oisterwijk	1-1-2100	13.800	3.450	0,3
Raamsdonksveer	1-5-2022	5.100	16.991	3,3
R'daal-Noord	31-12-2021	11.668	35.004	3,0
Rijsbergen	1-1-2100	15.600	7.800	0,5
Schijndel	1-1-2100	6.576	6.576	1,0
Tilburg-GGD (kantoren)	31-12-2019	6.153	6.136	1,0
Tilburg-Noord	24-12-2032	2.210	30.922	14,0
Tilburg-Pallasstraat	31-12-2023	19.200	96.000	5,0
Tilburg-Zuid	24-12-2032	1.611	22.536	14,0
Veghel	1-1-2100	32.788	32.788	1,0
Waalwijk	15-10-2031	96.667	1.236.813	12,8
opdracht verstrekt:				
Aerde inz Ulvenhout		41.300	41.300	
Hendriks inz Ulvenhout		1.215.370	1.215.370	
totaal		1.908.030	8.258.412	

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.

Het bezoldigingsmaximum in 2018 voor GR RAV Brabant MWN is € 189.000,=. 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 2018 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 2018 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) 2018													
Naam / functie	Top-functio-naris	Dienst-betrek-king	Beloning € 2018	Beloning € 2017	Beloningen betaalbaar op termijn € 2018	Beloningen betaalbaar op termijn € 2017	Belastbare onkosten- vergoeding € 2018	Belastbare onkosten- vergoeding € 2017	Totale bezoldiging € 2018	Totale bezoldiging € 2017	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	133.995	128.056	18.201	17.050	-	-	152.196	145.106	365	1	189.000
Dagelijks Bestuur													
Mevrouw M. Hendrickx, voorzitter	ja	nee	-	-	-	-	-	-	-	-	nvt	nvt	28.350
Mevrouw L. Poppe-de Looft	ja	nee	-	-	-	-	-	-	-	-	nvt	nvt	18.900
De heer A. Theunis	ja	nee	-	-	-	-	-	-	-	-	nvt	nvt	18.900
Mevrouw M. Haagh	ja	nee	-	-	-	-	-	-	-	-	nvt	nvt	18.900
De heer E. Witlox	ja	nee	-	-	-	-	-	-	-	-	nvt	nvt	18.900
De heer W. Hillenaar	ja	nee	-	-	-	-	-	-	-	-	nvt	nvt	18.900
Mevrouw A. van de Ven	ja	nee	-	-	-	-	-	-	-	-	nvt	nvt	18.900
Algemeen bestuur													
De heer A.M.T. Naterop	ja	nee	-	-	-	-	-	-	-	-	nvt	nvt	18.900
De heer T. Braspenning	ja	nee	-	-	-	-	-	-	-	-	nvt	nvt	18.900
De heer N. Sommen	ja	nee	-	-	-	-	-	-	-	-	nvt	nvt	18.900
De heer A. Harijens	ja	nee	-	-	-	-	-	-	-	-	nvt	nvt	18.900
De heer R.E.S. van Moorselaar	ja	nee	-	-	-	-	-	-	-	-	nvt	nvt	18.900
De heer P.M.J.H. Bos	ja	nee	-	-	-	-	-	-	-	-	nvt	nvt	18.900
Mevrouw W. Hendriks - van Haren	ja	nee	-	-	-	-	-	-	-	-	nvt	nvt	18.900
Mevrouw J.C. Lestrade-Brouwer	ja	nee	-	-	-	-	-	-	-	-	nvt	nvt	18.900
Mevrouw M. Haagh - Reijne	ja	nee	-	-	-	-	-	-	-	-	nvt	nvt	18.900
De heer W.A.G. Hillenaar	ja	nee	-	-	-	-	-	-	-	-	nvt	nvt	18.900
De heer R. Vullings	ja	nee	-	-	-	-	-	-	-	-	nvt	nvt	18.900
De heer J.G.M. Vissers	ja	nee	-	-	-	-	-	-	-	-	nvt	nvt	18.900
De heer m. van der Bijl	ja	nee	-	-	-	-	-	-	-	-	nvt	nvt	18.900
De heer A. de Jongh	ja	nee	-	-	-	-	-	-	-	-	nvt	nvt	18.900
De heer J. Boelhouwer	ja	nee	-	-	-	-	-	-	-	-	nvt	nvt	18.900
Mevrouw M. Immink	ja	nee	-	-	-	-	-	-	-	-	nvt	nvt	18.900
De heer D.B. Joosten	ja	nee	-	-	-	-	-	-	-	-	nvt	nvt	18.900
Mevrouw A.L.M. Verschuren	ja	nee	-	-	-	-	-	-	-	-	nvt	nvt	18.900
Mevrouw J. Vonk-Vedder	ja	nee	-	-	-	-	-	-	-	-	nvt	nvt	18.900
De heer P. van Steen	ja	nee	-	-	-	-	-	-	-	-	nvt	nvt	18.900
De heer R.F.I. Palmen	ja	nee	-	-	-	-	-	-	-	-	nvt	nvt	18.900
De heer M. Böhrmer	ja	nee	-	-	-	-	-	-	-	-	nvt	nvt	18.900
Mevrouw J. van Aart	ja	nee	-	-	-	-	-	-	-	-	nvt	nvt	18.900
De heer E. Witlox	ja	nee	-	-	-	-	-	-	-	-	nvt	nvt	18.900
De heer E. van Daal	ja	nee	-	-	-	-	-	-	-	-	nvt	nvt	18.900
De heer E. Schoneveld	ja	nee	-	-	-	-	-	-	-	-	nvt	nvt	18.900
De heer J. de Laat	ja	nee	-	-	-	-	-	-	-	-	nvt	nvt	18.900
De heer C. Piena	ja	nee	-	-	-	-	-	-	-	-	nvt	nvt	18.900
Mevrouw A. van de Ven	ja	nee	-	-	-	-	-	-	-	-	nvt	nvt	18.900
De heer T. van Kessel	ja	nee	-	-	-	-	-	-	-	-	nvt	nvt	18.900
Mevrouw K. Koenraad	ja	nee	-	-	-	-	-	-	-	-	nvt	nvt	18.900

Informatie Wet openbaarmaking uit publieke middelen gefinancierde topinkomens (WNT) 2018													
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 in dagen	omvang van het dienstver- band in het jaar fte	(herreken- de) WNT norm €
			2018	2017	2018	2017	2018	2017	2018	2017			
Algemeen bestuur vervolg													
Mevrouw S. Breedveld	ja	nee	-	-	-	-	-	-	-	-	nvt	nvt	18.900
De heer U. Kähya	ja	nee	-	-	-	-	-	-	-	-	nvt	nvt	18.900
De heer J.T. Raemaekers	ja	nee	-	-	-	-	-	-	-	-	nvt	nvt	18.900
de heer P. Raaijmakers	ja	nee	-	-	-	-	-	-	-	-	nvt	nvt	18.900
De heer K. Krook	ja	nee	-	-	-	-	-	-	-	-	nvt	nvt	18.900
De heer E. de Ridder	ja	nee	-	-	-	-	-	-	-	-	nvt	nvt	18.900
De heer G. van Heeswijk	ja	nee	-	-	-	-	-	-	-	-	nvt	nvt	18.900
Mevrouw S.J.S. Heijboer-Klapwijk	ja	nee	-	-	-	-	-	-	-	-	nvt	nvt	18.900
Mevrouw D. Odabasi	ja	nee	-	-	-	-	-	-	-	-	nvt	nvt	18.900
De heer Y. de Boer	ja	nee	-	-	-	-	-	-	-	-	nvt	nvt	18.900
De heer J.M.A. van Agtmaal	ja	nee	-	-	-	-	-	-	-	-	nvt	nvt	18.900
De heer R. Bergsma	ja	nee	-	-	-	-	-	-	-	-	nvt	nvt	18.900
Mevrouw C. Janssen-Jansen	ja	nee	-	-	-	-	-	-	-	-	nvt	nvt	18.900
De heer J.C.M. Vermeer	ja	nee	-	-	-	-	-	-	-	-	nvt	nvt	18.900
Mevrouw Y. Kammeijer-Luycks	ja	nee	-	-	-	-	-	-	-	-	nvt	nvt	18.900
De heer J. Glastra van Loon	ja	nee	-	-	-	-	-	-	-	-	nvt	nvt	18.900
De heer P.C.A.R. Panis	ja	nee	-	-	-	-	-	-	-	-	nvt	nvt	18.900
De heer J. van Oosterhout	ja	nee	-	-	-	-	-	-	-	-	nvt	nvt	18.900
De heer A.P.M.A. Schouw	ja	nee	-	-	-	-	-	-	-	-	nvt	nvt	18.900
De heer H. van de Ven	ja	nee	-	-	-	-	-	-	-	-	nvt	nvt	18.900
Mevrouw A. Henisch	ja	nee	-	-	-	-	-	-	-	-	nvt	nvt	18.900
De heer J.E.P.M. van den Brandt	ja	nee	-	-	-	-	-	-	-	-	nvt	nvt	18.900
De heer J.C.M. Paantjens	ja	nee	-	-	-	-	-	-	-	-	nvt	nvt	18.900
Mevrouw M. Mulder	ja	nee	-	-	-	-	-	-	-	-	nvt	nvt	18.900
De heer B.J.A. Roks	ja	nee	-	-	-	-	-	-	-	-	nvt	nvt	18.900
De heer P.H. Jonkergouw	ja	nee	-	-	-	-	-	-	-	-	nvt	nvt	18.900
De heer P. Smit	ja	nee	-	-	-	-	-	-	-	-	nvt	nvt	18.900
Mevrouw M. Witte	ja	nee	-	-	-	-	-	-	-	-	nvt	nvt	18.900
Mevrouw A. van de Ven	ja	nee	-	-	-	-	-	-	-	-	nvt	nvt	18.900
De heer J.M.L. Niederer	ja	nee	-	-	-	-	-	-	-	-	nvt	nvt	18.900
De heer M.J. de Bruijn	ja	nee	-	-	-	-	-	-	-	-	nvt	nvt	18.900
De heer P. Kagie	ja	nee	-	-	-	-	-	-	-	-	nvt	nvt	18.900
De heer A. van den Dungen	ja	nee	-	-	-	-	-	-	-	-	nvt	nvt	18.900
De heer C.J.M. van Geel	ja	nee	-	-	-	-	-	-	-	-	nvt	nvt	18.900
De heer J.M.A. Kokke	ja	nee	-	-	-	-	-	-	-	-	nvt	nvt	18.900
De heer H. Brekelmans	ja	nee	-	-	-	-	-	-	-	-	nvt	nvt	18.900
De heer J.M. Aarts	ja	nee	-	-	-	-	-	-	-	-	nvt	nvt	18.900
De heer T. Zopfi	ja	nee	-	-	-	-	-	-	-	-	nvt	nvt	18.900

8 OVERZICHT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2018

	Realisatie 2018 € 1.000	Begroting na wijziging 2018 € 1.000	Begroting voor wijziging 2018 € 1.000	Realisatie 2017 € 1.000
Bedrijfsopbrengsten				
Opbrengsten uit Tarieven	53.058	53.569	52.064	48.574
Overige Opbrengsten	3.975	3.216	2.966	4.155
Vrijval Voorzieningen	38			0
Totale Baten	57.071	56.785	55.030	52.729
Bedrijfslasten				
Salarissen en Sociale Lasten	36.646	37.737	36.695	33.442
FLO-kosten/regeling bezwarende beroepen	2.870	2.742	2.518	3.143
Personeel Derden	1.725	724	777	1.091
Overige Personeelskosten	2.402	2.756	2.367	2.172
Kapitaallasten	2.789	3.192	3.113	2.407
Huisvestingskosten	1.609	1.583	1.589	1.505
Toevoeging Voorzieningen	238	0	1.756	302
Overige Bedrijfskosten	6.016	6.238	0	6.239
Kosten Hét Service Centrum/GGD	1.621	1.813	6.241	1.774
Som der bedrijfslasten	55.916	56.785	55.056	52.076
	1.155	0	-26	653
Financiële baten en lasten	-117	0	0	-185
GEREALISEERD TOTAAL SALDO VAN BATEN EN LASTEN	1.037	0	-26	468
Mutatie algemene reserve	0	45	0	0
Onttrekking bestemmingsreserve huisvesting	-10	0	26	-5
Mutatie reserve aanvaardbare kosten	0	-45	0	0
GEREALISEERD RESULTAAT	1.047	0	0	473

Voorgesteld wordt om het resultaat na bestemming van € 1.047.000 te bestemmen 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 2018

	Realisatie 2018	Begroting na wijziging 2018	Begroting voor wijziging 2018	Vershil
Gefactureerde opbrengsten	65.301	53.569	52.064	11.732
Mutatie financierings- overschot/tekort	-12.244			-12.244
Opbrengsten uit Tarieven	53.057	53.569	52.064	-512
Overige Opbrengsten	3.975	3.216	2.966	759
Vrijval Voorzieningen	38			38
Totaal	57.070	56.785	55.030	285

Wettelijk aanvaardbaar budget 2018

De onderschrijding van -€ 512.000 ten opzichte van de begroting wordt voornamelijk veroorzaakt doordat er minder budget is voor Spreiding en Beschikbaarheid ad -€ 131.000 (I), omdat de paraatheid minder wordt uitgebreid dan begroot. Het blijft moeilijk om voldoende verpleegkundige aan te nemen. Verder is er minder budget noodzakelijk geweest voor initiële opleidingen van ambulancepersoneel ter vervanging van medewerkers die de organisatie hebben verlaten ad -€ 502.000 (I). Daarnaast is er een hogere indexerings dan begroot ad +€ 104.000. (S).

Overige opbrengsten

De opbrengsten zijn +€ 759 .000 hoger dan begroot, dit wordt o.a. veroorzaakt door:

- gerealiseerde boekwinst ad +€ 70.000(I), o.a. afgeschreven ambulances;
- verkoop brancards ad +€ 72.000; (I)
- hogere inzetten ten behoeve van de GHOR ad + € 90.000; (I)
- meer ontvangsten van ministerie van VWS betreffende FLO (Functioneel Leeftijds Ontslag) ad +€ 345.000;(I)
- hogere detacheringsofbrengsten ad + € 105.000;(I)
- hogere subsidieontvangsten ad + € 40.000; (I)
- hogere opbrengsten door declaratie reiskosten MKA Brabant Noord ad +€ 35.000; (I)
- ontvangen terugbetaling studiekosten ad +€ 20.000;(I)
- vrijval niet uitbetaalde kosten voorgaande jaren ad +€ 20.000.(I)

De specificatie van de post baten is als volgt:

	Realisatie begrotings- jaar	Begroting na wijziging 2018	Begroting voor wijziging 2018	Incidenteel gerealiseerd in boekjaar
Opbrengsten uit Tarieven	53.058	53.569	52.064	-1.814
Overige Opbrengsten	3.975	3.216	2.966	993
Vrijval Voorzieningen	38	0	0	
Totaal	57.071	56.785	55.030	-821

De specificatie van de post lasten is als volgt:

	Realisatie	Begroting na wijziging	Begroting voor wijziging	Verschil
	2018	2018	2018	
Salarissen en Sociale Lasten	36.412	37.737	36.695	-1.325
FLO kosten	3.104	2.742	2.518	362
Personeel Derden	1.725	724	777	1.001
Overige Personeelskosten	2.402	2.756	2.367	-354
Kapitaallasten	2.906	3.192	3.113	-286
Huisvestingskosten	1.609	1.583	1.589	26
Toevoeging Voorzieningen	238	0	0	238
Toevoeging/onttrekking aan reserves	-10	0	0	-10
Overige Bedrijfskosten	6.016	6.238	6.241	-222
Kosten Hét Service Centrum/GGD	1.621	1.813	1.756	-192
Totaal	56.023	56.785	55.056	-762

Salarissen

De onderschrijding van -€ 1.325.000 ten opzichte van de begroting wordt veroorzaakt doordat:

- een onderbezetting van de begrote formatie ad - € 825.000 (I) bij de RAV Midden- en West-Brabant en de RAV Brabant-Noord. (I). Dit wordt onder andere veroorzaakt doordat de begrote paraatheiduitbreidingen niet volledig gerealiseerd konden worden bij de RAV Midden- en West-Brabant. Hierdoor is het budget aanvaardbare kosten ook verlaagd (zie baten). Gedeeltelijk wordt de onderbezette vaste formatie ingevuld met uitzendkrachten;
- er lagere kosten zijn door uitkeringen ziektegeden ad -€ 110.000 (I);
- er 6,4 fte minder bij de meldkamer Midden- en West-Brabant en Brabant Noord aan vaste formatie ingezet is dan begroot: - €450.000 (I); De personele formatie bij MKA MWB staat flink onder druk. De paraatheid kan hierdoor met moeite geleverd worden;
- er minder ORT/OVW is uitbetaald ad -€ 180.000; (I)
- er meer vergoedingen zijn vanwege een toename van ouderschapsverlof ad - € 25.000; (I)
- er € 60.000 werkgeverslasten betreffende toelage FLO via FLO opbrengsten worden vergoed en de kosten van de werkgeverslasten worden verantwoord onder FLO kosten; (I)
- er hogere kosten zijn vanuit het bedrijfsbureau ad +€ 400.000 (S) doordat er ondersteunend personeel is overgegaan vanuit het HSC naar de RAV (zie hiervoor ook de daling bij HSC kosten) en door uitbreiding van staf/management.

De onderbezette vaste formatie wordt gedeeltelijk ingevuld door meer inzet van uitzendkrachten, zie hiervoor de toename van kosten van personeel derden.

FLO kosten

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

Personeel derden

De overschrijding van +€1.001.000 (I) ten opzichte van de begroting wordt o.a. veroorzaakt doordat de formatie nog niet op peil.

Overige personeelskosten

Regionale Ambulancevoorziening Brabant Midden-West-Noord
Jaarstukken 2018

pagina 34

Deloitte Accountants B.V.
Voor identificatiedoeleinden.
Behorend bij controleverklaring
d.d. 11 april 2019.

De onderschrijding ad -€354.000 wordt grotendeels veroorzaakt doordat de opleidingskosten lager uitvallen dan begroot. Dit wordt onder meer verklaard doordat er minder initiële opleidingskosten zijn en minder kosten bij de regionale scholingsdagen zijn gerealiseerd dan begroot ad -€ 285.000 (I). Verder zijn er minder kosten geweest voor de werkkleding ad -€ 75.000 (I)

Kapitaallasten

De onderschrijding van -€ 286.000 wordt voornamelijk veroorzaakt doordat de ambulances, brancards en opleidingspoppen later zijn aangeschaft dan begroot. Verder heeft er een extra afschrijving plaatsgevonden door verandering van afschrijvingstermijn van de automatisering (van 5 naar 3 jaar) (I).

Toevoeging voorzieningen

In 2018 heeft er een dotatie plaatsgevonden aan de voorziening PLB-uren (persoonlijk levensfase budget. (I)

Overige bedrijfskosten

De onderschrijding van -€ 222.000 ten opzichte van de begroting wordt veroorzaakt door:

- lagere automatiseringskosten (onderhoud software, en aanschaf hardware);
- lagere kosten wagenpark doordat er minder onderhoud nodig was;
- lagere medische bedrijfskosten;
- hogere diensten derden vanwege ondersteuning Datawarehouse en informatiebeveiliging;
- hogere kosten oninbare debiteuren;

Doorbelasting Hét Service centrum/GGD

De onderschrijding wordt vooral veroorzaakt doordat er ondersteunend personeel van het HSC is overgegaan naar de RAV.

Resultaat

Het resultaat uit gewone bedrijfsuitoefening is € 1.047.411 positief ten opzichte van een begroot resultaat van € 0. In onderstaande tabel is het verschil tussen realisatie en begroting weergegeven.

(in duizenden euro's)	Vershil realisatie- begroting
RAV Brabant Midden-West-Noord	
<u>Opbrengsten</u>	
Opbrengsten uit tarieven	-511
Correctie wettelijk budget voorgaande jaren	-
Overige opbrengsten	752
Aanwending voorzieningen	38
Som der bedrijfsopbrengsten	279
<u>Kosten</u>	
Salarissen en sociale lasten	-1.255
FLO-kosten/regeling bezwarende beroepen	361
Personeel derden	1.001
Overige personeelskosten	-429
Kapitaallasten	-248
Huisvestingskosten	26
Doorbelasting Het Service Centrum/GGD	-192
Toevoeging voorzieningen	238
Overige bedrijfskosten	-224
Financiële baten en lasten	-47
Som der bedrijfslasten	-769
Totaal saldo van baten en lasten uit gewone bedrijfsvoering	1.048

Belangrijke verschillen, tussen de realisatie 2018 en de realisatie 2017;

Hogere opbrengsten uit tarieven t.o.v. 2017 wordt vooral veroorzaakt doordat er een paraatheidsuitbreiding heeft plaatsgevonden en er meer ritten zijn gereden.

Hogere personele lasten doordat er, mede vanwege de paraatheidsuitbreiding en de hogere productie, meer personeel in dienst is gekomen.

Hogere kosten personeel derden door de hogere productie en doordat de formatie nog niet op peil is.

Overzicht naar taakvelden

Taakveld	Realisatie 2018		Begroting 2018	
	Lasten	Baten	Lasten	Baten
0.1 Bestuur	110	-	61	-
0.10 Mutaties reserves	-	-	-	-
0.11 Resultaat van de rekening baten en lasten	1.047	-	0	-
0.4 Overhead	7.571	230	6.534	-
0.5 Treasury	117	-	155	-
0.8 overige baten en lasten	-	-	-	-
	8.846	230	6.750	-
7.1 Volksgezondheid	48.273	56.889	50.035	56.784
Totaal	57.119	57.119	56.784	56.784

10 OVERIGE GEGEVENS

10.1 Resultaatbestemming

Het exploitatieresultaat van de GR RAV Brabant Midden-West-Noord bedraagt € 1.047.411,= positief. Ten aanzien van de resultaten op afdelingsniveau worden de volgende voorstellen gedaan.

<u>Meldkamer Brabant-Noord</u> Onttrekking aan de RAK	€	49.068,=
<u>Meldkamer Midden- en West-Brabant</u> Dotatie aan de RAK	€	287.179,=
<u>RAV Brabant-Noord</u> Dotatie aan de RAK	€	62.729,=
<u>RAV Midden- en West-Brabant</u> Dotatie aan de RAK	€	679.427,=
<u>Overige activiteiten</u> Dotatie aan de algemene bedrijfsreserve	€	67.144,=
Totaal	€	1.047.411,=

10.2 Bestuursverklaring

Het Dagelijks Bestuur van de Gemeenschappelijke Regeling Regionale Ambulancevoorziening Brabant Midden-West-Noord verklaart hierbij dat het jaarverslag 2018 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 2018 aangegane transacties respectievelijk op die datum bestaande situaties, toereikende voorzieningen gevormd. Na balansdatum hebben zich geen gebeurtenissen voorgedaan die aanpassing van het jaarverslag zouden vereisen, of die vermeld zouden moeten worden bij de overige gegevens.

Den Bosch, 10 april 2019

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 E. Witlox

De heer W. Hillenaar

Vaststellen ontwerp financieel jaarverslag 2018 RAV Brabant MWN

In overeenstemming met de Regeling is het ontwerp financieel jaarverslag door het Dagelijks Bestuur in haar vergadering van 10 april 2019 vastgesteld.

Vaststellen financieel jaarverslag 2018 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 3 juli 2019.

10.3 Controleverklaring van de onafhankelijke accountant



Deloitte Accountants B.V.
Flight Forum 1
5657 DA Eindhoven
Postbus 376
5600 AJ Eindhoven
Nederland

Tel: 088 288 2888
Fax: 088 288 9839
www.deloitte.nl

Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

Aan het algemeen bestuur van RAV Brabant Midden-West-Noord

VERKLARING OVER DE IN DE JAARSTUKKEN OPGENOMEN JAARREKENING 2018

Ons oordeel

Wij hebben de jaarrekening 2018 van RAV Brabant Midden-West-Noord te 's-Hertogenbosch gecontroleerd.

Naar ons oordeel:

- Geeft de in de jaarstukken opgenomen jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van zowel de baten en lasten over 2018 als van de activa en passiva van RAV Brabant Midden-West-Noord op 31 december 2018 in overeenstemming met het Besluit begroting en verantwoording provincie en gemeenten (BBV).
- Zijn de in deze jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties over 2018 niet in alle van materieel belang zijnde aspecten rechtmatig tot stand gekomen in overeenstemming met de begroting en met de in de relevante wet- en regelgeving opgenomen bepalingen, waaronder verordeningen van de gemeenschappelijke regeling, zoals opgenomen in het protocol. Dit leidt tot een oordeel met beperking en is nader toegelicht in de paragraaf 'De basis voor ons oordeel met beperking inzake rechtmatigheid'.

De jaarrekening bestaat uit:

- De balans per 31 december 2018.
- Het overzicht van baten en lasten over 2018.
- De toelichting met een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving en andere toelichtingen.
- Het overzicht van de gerealiseerde baten en lasten per taakveld.

De basis voor ons oordeel inzake getrouwheid

Wij hebben onze controle uitgevoerd volgens het Nederlands recht, waaronder ook de Nederlandse controlestandaarden, het Besluit accountantscontrole decentrale overheden (Bado), het controleprotocol dat is vastgesteld door het algemeen bestuur op 8 april 2015 met UIT-15034867 en het Controleprotocol WNT 2018. Onze verantwoordelijkheden op grond hiervan zijn beschreven in de sectie 'Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening'.

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

Deloitte Accountants B.V. is ingeschreven in het handelsregister van de Kamer van Koophandel te Rotterdam onder nummer 24362853. Deloitte Accountants B.V. is a Netherlands affiliate of Deloitte NWE LLP, a member firm of Deloitte Touche Tohmatsu Limited.

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

De basis voor ons oordeel met beperking inzake rechtmatigheid

In de jaarrekening zijn de lasten van diverse inkopen opgenomen. Onze controle heeft uitgewezen dat deze lasten niet in alle gevallen rechtmatig tot stand zijn gekomen, als gevolg van het niet voldoen aan de Europese aanbestedingsrichtlijnen. De onrechtmatigheid bedraagt € 766.000.

Materialiteit

Op basis van onze professionele oordeelsvorming hebben wij de materialiteit voor de jaarrekening als geheel bepaald op € 560.000, waarbij de bij onze controle toegepaste goedkeuringstolerantie voor fouten 1% en voor onzekerheden 3% van de totale lasten inclusief toevoegingen aan reserves bedraagt, zoals voorgeschreven in artikel 2 lid 1 BADO en het controleprotocol vastgesteld met bestuursbesluit d.d. 8 april 2015.

Daarbij zijn voor de controle van de in de jaarrekening opgenomen WNT-informatie de materialiteitsvoorschriften gehanteerd zoals vastgelegd in het Controleprotocol WNT 2018. Wij houden ook rekening met afwijkingen en/of mogelijke afwijkingen die naar onze mening voor de gebruikers van de jaarrekening om kwalitatieve redenen materieel zijn, zoals ook bedoeld in artikel 3 Bado.

Wij zijn met het algemeen bestuur overeengekomen dat wij aan het algemeen bestuur tijdens onze controle geconstateerde afwijkingen boven de € 560.000 rapporteren alsmede kleinere afwijkingen die naar onze mening om kwalitatieve redenen relevant zijn.

Naleving anticumulatiebepaling WNT niet gecontroleerd

In overeenstemming met het Controleprotocol WNT 2018 hebben wij de anticumulatiebepaling, bedoeld in artikel 1.6a WNT en artikel 5, lid 1, sub j Uitvoeringsregeling WNT, niet gecontroleerd. Dit betekent dat wij niet hebben gecontroleerd of er wel of niet sprake is van een normoverschrijding door een leidinggevende topfunctionaris vanwege eventuele dienstbetrekkingen als leidinggevende topfunctionaris bij andere WNT-plichtige instellingen, alsmede of de in dit kader vereiste toelichting juist en volledig is.

VERKLARING OVER DE IN DE JAARSTUKKEN OPGENOMEN ANDERE INFORMATIE

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

- Het jaarverslag, waaronder de programmaverantwoording en de paragrafen.

Op grond van onderstaande werkzaamheden zijn wij van mening dat de andere informatie:

- Met de jaarrekening verenigbaar is zoals bedoeld in artikel 213 lid 3 sub d Gemeentewet en geen materiële afwijkingen bevat.
- Alle informatie bevat die op grond van het BBV is vereist.

Wij hebben de andere informatie gelezen en hebben op basis van onze kennis en ons begrip, verkregen vanuit de jaarrekeningcontrole of anderszins, overwogen of de andere informatie materiële afwijkingen bevat.

Met onze werkzaamheden hebben wij voldaan aan de voor de gemeenschappelijke regeling van toepassing zijnde vereisten in de Gemeentewet en aan de Nederlandse Standaard 720. Deze werkzaamheden hebben niet dezelfde diepgang als onze controlewerkzaamheden bij de jaarrekening.

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

BESCHRIJVING VAN VERANTWOORDELIJKHEDEN MET BETREKKING TOT DE JAARREKENING

Verantwoordelijkheden van het dagelijks bestuur en het algemeen bestuur voor de jaarrekening

Het dagelijks bestuur is verantwoordelijk voor het opmaken en getrouw weergeven van de jaarrekening in overeenstemming met het BBV. Het dagelijks bestuur is ook verantwoordelijk voor het rechtmatig tot stand komen van de in de jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties, in overeenstemming met de begroting en met de in de relevante wet- en regelgeving opgenomen bepalingen, waaronder verordeningen van de gemeenschappelijke regeling, zoals opgenomen in het normenkader.

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

Bij het opmaken van de jaarrekening moet het dagelijks bestuur afwegen of de organisatie in staat is om haar werkzaamheden in continuïteit voort te zetten. Op grond van genoemd verslaggevingsstelsel moet het dagelijks bestuur de jaarrekening opmaken op basis van de continuïteitsveronderstelling, tenzij het dagelijks bestuur het voornemen heeft om de organisatie te liquideren of de activiteiten te beëindigen of als beëindiging het enige realistische alternatief is. Het dagelijks bestuur moet gebeurtenissen en omstandigheden waardoor gerede twijfel zou kunnen bestaan of de organisatie haar activiteiten in continuïteit kan voortzetten, toelichten in de jaarrekening.

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

Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening

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

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

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

Wij hebben deze accountantscontrole professioneel kritisch uitgevoerd en hebben waar relevant professionele oordeelsvorming toegepast in overeenstemming met de Nederlandse controlestandaarden, het Bado, het controleprotocol dat is vastgesteld door het algemeen bestuur op 8 april 2015 en het Controleprotocol WNT 2018, ethische voorschriften en de onafhankelijkheidseisen.

Onze controle bestond onder andere uit:

- Het identificeren en inschatten van de risico's dat de jaarrekening afwijkingen van materieel belang bevat als gevolg van fouten of fraude dan wel het niet rechtmatig tot stand komen van baten en lasten alsmede de balansmutaties, het in reactie op deze risico's bepalen en uitvoeren van controlewerkzaamheden en het verkrijgen van controle-informatie die voldoende en geschikt is als basis voor ons oordeel. Bij fraude is het risico dat een afwijking van materieel belang niet ontdekt wordt groter dan bij fouten. Bij fraude kan sprake zijn van samenspanning, valsheid in geschrifte, het opzettelijk nalaten transacties vast te leggen, het opzettelijk verkeerd voorstellen van zaken of het doorbreken van de interne beheersing.
- Het verkrijgen van inzicht in de interne beheersing die relevant is voor de controle met als doel controlewerkzaamheden te selecteren die passend zijn in de omstandigheden. Deze werkzaamheden hebben niet als doel om een oordeel uit te spreken over de effectiviteit van de interne beheersing van de gemeenschappelijke regeling.
- Het evalueren van de geschiktheid van de gebruikte grondslagen voor financiële verslaggeving, de gebruikte financiële rechtmatigheidscriteria en het evalueren van de redelijkheid van schattingen door het dagelijks bestuur en de toelichtingen die daarover in de jaarrekening staan.
- Het vaststellen dat de door het dagelijks bestuur gehanteerde continuïteitsveronderstelling aanvaardbaar is. Tevens het op basis van de verkregen controle-informatie vaststellen of er gebeurtenissen en omstandigheden zijn waardoor gerede twijfel zou kunnen bestaan of de organisatie haar activiteiten in continuïteit kan voortzetten. Als wij concluderen dat er een onzekerheid van materieel belang bestaat, zijn wij verplicht om aandacht in onze controleverklaring te vestigen op de relevante gerelateerde toelichtingen in de jaarrekening. Als de toelichtingen inadequaat zijn, moeten wij onze verklaring aanpassen. Onze conclusies zijn gebaseerd op de controle-informatie die verkregen is tot de datum van onze controleverklaring. Toekomstige gebeurtenissen of omstandigheden kunnen er echter toe leiden dat een organisatie haar continuïteit niet langer kan handhaven.
- Het evalueren van de presentatie, structuur en inhoud van de jaarrekening en de daarin opgenomen toelichtingen.
- Het evalueren of de jaarrekening een getrouw beeld geeft van de onderliggende transacties en gebeurtenissen en of de in de jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties in alle van materieel belang zijnde aspecten rechtmatig tot stand zijn gekomen.

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

Eindhoven, 11 april 2019

Deloitte Accountants B.V.

I. Wetters MSc RA

BIJLAGEN

Bijlage 1	Staat van vaste activa	42
Bijlage 2	Staat van reserves en voorzieningen	44
Bijlage 3	Staat van langlopende leningen	45
Bijlage 4	Bestuurssamenstelling	46
Bijlage 5	Outputrapportage	48
Bijlage 6	Specificatie financieringsverschil	52
Bijlage 7	Kostenverdeelstaat van Het Service Centrum	53
Bijlage 8	Overzicht van baten en lasten over 2018 per afdeling	54
Bijlage 9	Overzicht van baten en lasten over 2018 MKA Brabant-Noord	55
Bijlage 10	Overzicht van baten en lasten over 2018 MKA Midden- en West-Brabant	58
Bijlage 11	Overzicht van baten en lasten over 2018 RAV Brabant-Noord	61
Bijlage 12	Overzicht van baten en lasten over 2018 RAV Midden- en West-Brabant	65
Bijlage 13	Overzicht van baten en lasten over 2018 Overige activiteiten	69

Bijlage 1 Staat van vaste activa

Omschrijving van de Kapitaalsuitgaven	Aanschaf waarde begin 2018	Inves- teringen 2018	Desinves- teringen 2018	Aanschaf waarde einde 2018	Cumulatieve afschrijvingen begin 2018	Afschrijvings kosten 2018	Vrijval afschrijving 2018	Boekwaarde begin 2018	Boekwaarde einde 2018
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	298.935	72.457	0	3.324.767	3.252.311
2225 Bijkomende bouwkosten	176.760	0	0	176.760	12.819	4.419	0	163.941	159.522
2250 Verbouwingen	63.430	73.932	0	137.362	10.884	4.847	0	52.546	121.631
2300 Bedrijfsinstallaties/ Installaties gebouwen	1.174.742	28.409	0	1.203.151	254.155	66.603	0	920.587	882.393
2400 Bedrijfsauto	342.054	0	0	342.054	229.754	45.243	0	112.300	67.057
2410 Ambulances	3.213.595	330.382	6.950	3.537.027	1.139.138	611.334	6.950	2.074.456	1.793.505
2500 Inventaris	444.241	5.126	100.038	349.328	193.326	34.264	100.038	250.915	221.776
2510 Medische inventaris	1.154.112	771.078	265.512	1.659.678	1.138.148	47.547	265.512	15.964	739.495
2540 Telefoon/communicatie app.	21.044	74.076	0	95.120	9.245	10.342	0	11.799	75.533
2541 Opleidingsmateriaal	124.064	59.507	0	183.571	52.968	28.349	0	71.096	102.254
2550 Navigatie/Digitaal ritformulier	52.859	0	0	52.859	21.494	22.789	0	31.365	8.576
2580 C-2000 randapparatuur	114.335	0	74.659	39.675	85.180	17.554	74.659	29.154	11.600
2600 Automatisering (hardware)	117.535	19.015	3.130	133.419	15.479	49.692	0	102.056	68.248
Totaal RAV Brabant Noord :	11.667.525	1.361.524	450.289	12.578.760	3.461.525	1.015.439	447.159	8.206.000	8.548.955
MKA Brabant Noord									
2600 Automatisering (hardware)	18.350	0	18.350	0	18.350	0	18.350	0	0
Totaal MKA Brabant Noord :	18.350	0	18.350	0	18.350	0	18.350	0	0
RAV Midden/West Brabant									
2100 Gronden en terreinen	1.296.436	0	0	1.296.436	0	0	0	1.296.436	1.296.436
2200 Gebouwen	5.843.406	756.772	0	6.600.178	848.723	114.115	0	4.994.684	5.637.341
2225 Bijkomende bouwkosten	694.985	9.541	0	704.526	95.642	12.884	0	599.343	595.999
2250 Verbouwingen	432.862	227.143	0	660.005	222.815	28.150	0	210.047	409.040
2300 Bedrijfsinstallaties/ Installaties gebouwen	1.734.547	199.615	260.153	1.674.009	797.262	101.345	260.153	937.285	1.035.555
2400 Bedrijfsauto	642.667	40.800	35.919	647.548	475.093	107.675	35.919	167.574	100.699
2410 Ambulances	5.776.918	917.661	921.000	5.773.579	2.708.417	1.017.803	919.016	3.068.500	2.966.375
2500 Inventaris	647.699	15.927	280.038	383.588	491.295	45.276	280.038	156.403	127.054
2510 Medische inventaris	1.884.586	1.325.882	358.687	2.851.782	1.849.862	93.515	358.686	34.724	1.267.091
2540 Telefoon/communicatie app.	14.477	115.447	8.349	121.575	13.364	8.756	8.349	1.113	107.804
2541 Opleidingsmateriaal	173.643	75.865	72.137	177.372	130.971	27.762	72.137	42.672	90.775
2550 Navigatie/Digitaal ritformulier	90.942	0	0	90.942	36.827	39.308	0	54.115	14.806
2580 C-2000 randapparatuur	212.673	0	151.341	61.332	168.718	27.761	151.341	43.955	16.194
2600 Automatisering (hardware)	180.458	33.081	5.446	208.093	26.525	66.857	0	153.933	114.711
Totaal RAV Midden/West Brabant :	19.626.298	3.717.734	2.093.068	21.250.965	7.865.515	1.691.208	2.085.638	11.760.783	13.779.880

Omschrijving van de Kapitaalsuitgaven	Aanschaf waarde begin 2018	Inves- teringen 2018	Desinves- teringen 2018	Aanschaf waarde einde 2018	Cumulatieve afschrijvingen begin 2018	Afschrijvings kosten 2018	Vrijval afschrijving 2018	Boekwaarde begin 2018	Boekwaarde einde 2018
MKA Midden/West Brabant									
2500 Inventaris	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2600 Automatisering (hardware)	39.263	0	22.072	17.191	27.710	8.749	22.072	11.553	2.804
Totaal MKA Midden/West Brabant :	39.263	0	22.072	17.191	27.710	8.749	22.072	11.553	2.804
Bedrijfsbureau algemeen									
2400 Bedrijfsauto	122.330	39.719	40.670	121.379	105.769	19.087	40.670	16.561	37.193
2500 Inventaris	25.229	0	0	25.229	2.733	2.523	0	22.495	19.973
2600 Automatisering (hardware)	194.926	57.877	0	252.803	194.926	3.215	0	0	54.662
Totaal Bedrijfsbureau algemeen :	342.484	97.596	40.670	399.410	303.428	24.825	40.670	39.056	111.827
Overige activiteiten/algemeen									
2400 Bedrijfsauto	369.073	0	55.139	313.934	200.653	47.264	55.139	168.420	121.156
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	3.727	0	3.727	0	1.056	1.687	2.743	2.671	0
Overige activiteiten/algemeen :	383.050	0	58.866	324.184	211.959	48.951	57.882	171.091	121.156
TOTAAL	32.076.969	5.176.855	2.683.315	34.570.509	11.888.486	2.789.171	2.671.771	20.188.484	22.564.623

Bijlage 2 Staat van reserves en voorzieningen

Naam	Saldo aan het begin van het dienstjaar 01.01.2018	Resultaat- bestemming 2017	Vermeerderingen t.l.v. exploitatie in 2018	Overige vermeerderingen in 2018	Verminderings- t.g.v. exploitatie in 2018	Overige verminderingen in 2018	Saldo aan het einde van het dienstjaar 31.12.2018
Reserves							
Algemene reserve							
Algemene bedrijfsreserve	765.556	69.625					835.181
Subtotaal algemene reserve	765.556	69.625	-	-	-	-	835.181
Reserve aanvaardbare kosten							
RAV Brabant Noord	4.672.961	-93.202					4.579.759
RAV Midden/West Brabant	4.393.414	269.651					4.663.065
MKA Brabant Noord	421.280	-116.128					305.152
MKA Midden/West Brabant	848.937	343.323					1.192.260
Subtotaal reserve aanv. kosten	10.336.592	403.644	-	-	-	-	10.740.236
Bestemmingsreserves							
Reorganisatiereserve	742.261						742.261
Reserve onderhoud locaties	718.736				-10.226		708.510
Subtotaal bestemmingsreserves	1.460.997	-	-	-	-10.226	-	1.450.771
Resultaat 2018						1.047.411	1.047.411
Totaal reserves :	12.563.146	473.269	-	-	-10.226	1.047.411	14.073.599
Voorzieningen							
Voorziening groot onderhoud	-						-
Voorziening afkoop ORT/VW	-						-
Voorziening personele knelpunten	113.796			-113.796			-
Voorziening verlofsaldi	881.864			237.774			1.119.638
Voorziening BTW risico	-						-
Totaal Voorzieningen :	995.660	-	-	123.978	-	-	1.119.638
Totaal reserves + voorzieningen :	13.558.805	473.269	-	123.978	-10.226	1.047.411	15.193.237

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 2017	Saldo aan het begin van het dienstjaar 2018	Opgenomen of verstrekte leningen 2018	Aflossingen/ vrijval 2018	Rente 2006	Saldo aan het einde van het dienstjaar 2018
Lening BNG 40.107590	40.107590	03-07-2012	10 jaar	2,25%	5.000.000	2.500.000	2.500.000		-500.000		2.000.000
Totaal						2.500.000	2.500.000	0	-500.000	0	2.000.000

Bijlage 4 Bestuurssamenstelling per 31 december 2018

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

31 december 2018

31 december 2017,

(dezelfde naam als in 2018
tenzij anders vermeld)

Mevrouw M. Hendrickx, voorzitter	wethouder gemeente Tilburg	
Mevrouw L. Poppe-De Looff, vice-voorzitter	burgemeester gemeente Zundert	
De heer A. Theunis, portefeuille financiën	wethouder gemeente Roosendaal	
Mevrouw M. Haag	wethouder gemeente Breda	
De heer E. Witlox	wethouder gemeente Meierijstad	
	wethouder gemeente Oss	Mevrouw A. van de Ven
De heer W. Hillenaar	burgemeester gemeente Cuijk	

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

31 december 2018

31 december 2017

De heer A.M.T. Naterop	gemeente	Aalburg	
De heer T. Braspenning	gemeente	Alphen-Chaam	Mevrouw C. Janssen-Jansen
De heer N. Sommen	gemeente	Baarle-Nassau	De heer J.C.M. Vermeer
De heer A. Harijgens	gemeente	Bergen op Zoom	Mevrouw Y. Kammeijer - Luycks
De heer R.E.S. van Moorselaar	gemeente	Bernheze	De heer J. Glastra van Loon
De heer P.M.J.H. Bos	gemeente	Boekel	
Mevrouw W. Hendriks - van Haren	gemeente	Boxmeer	
Mevrouw J.C. Lestrade-Brouwer	gemeente	Boxtel	
Mevrouw M. Haag - Reijne	gemeente	Breda	
De heer W.A.G. Hillenaar	gemeente	Cuijk	
De heer R. Vullings	gemeente	Dongen	De heer P.C.A.R. Panis
De heer J.G.M. Vissers	gemeente	Drimmelen	De heer J. van Oosterhout
De heer M. van der Bijl	gemeente	Etten-Leur	De heer A.P.M.A. Schouw
De heer A. de Jongh	gemeente	Geertruidenberg	
De heer J. Boelhouwer	gemeente	Gilze en Rijen	
Mevrouw M. Immink	gemeente	Goirle	De heer H. van de Ven
De heer D.B. Joosten	gemeente	Grave	Mevrouw A. Henisch
Mevrouw A.L.M. Verschuren	gemeente	Haaren	De heer J.E.P.M. van den Brandt
Mevrouw J. Vonk - Vedder	gemeente	Halderberge	De heer J.C.M. Paantjens
De heer P. van Steen	gemeente	Heusden	Mevrouw M. Mulder
De heer R.F.I. Palmen	gemeente	Hilvarenbeek	De heer B.J.A. Roks
De heer M. Böhmer	gemeente	Landerd	De heer P.H. Jonkerhout
Mevrouw J. van Aart	gemeente	Loon op Zand	
De heer E. Witlox	gemeente	Meierijstad	
De heer E. van Daal	gemeente	Mill en St. Hubert	
De heer E. Schoneveld	gemeente	Moerdijk	
De heer J. de Laat	gemeente	Oisterwijk	De heer P. Smit
De heer C. Piena	gemeente	Oosterhout	Mevrouw M. Witte
De heer T. van Kessel	gemeente	Oss	Mevrouw A. van de Ven
Mevrouw K. Koenraad	gemeente	Roosendaal	De heer J.M.L. Niederer
Mevrouw S. Breedveld	gemeente	Rucphen	De heer M.J. de Bruijn
De heer U.Kähya	gemeente	s-Hertogenbosch	De heer P. Kagie
De heer J.T. Raemaekers	gemeente	St. Anthonis	

De heer P. Raaijmakers	gemeente	St. Michielsgestel	De heer A. van den Dungen
De heer K. Krook	gemeente	Steenbergen	De heer C.J.M. van Geel
De heer E. de Ridder	gemeente	Tilburg	De heer J.M.A. Kokke
De heer G. van Heeswijk	gemeente	Uden	
Mevrouw S.I.S.Heijboer-Klapwijk	gemeente	Vught	
Mevrouw D. Odabasi	gemeente	Waalwijk	De heer H. Brekelmans
De heer Y. de Boer	gemeente	Werkendam	
De heer J.M.A. van Agtmaal	gemeente	Woensdrecht	
De heer R. Bergsma	gemeente	Woudrichem	
De heer T. Zopfi	gemeente	Zundert	De heer J.M. Aarts

Bijlage 5 Outputrapportage

KENGETALLEN	Regio Brabant-Noord		Regio Midden- en West- Brabant	
	realisatie 2018	begroting 2018	realisatie 2018	begroting 2018
MKA				
Productie				
Declarabele meldingen ambulancezorg	43.166	42.500	83.851	83.000
Prestaties				
Nalevingsscore ProQA protocollen	95%	92%	97%	92%
RAV				
Productie				
Declarabele ritten	32.828	31.500	66.881	65.000
EHBO-ritten	10.338	11.000	16.970	18.000
Niet declarabele ritten incl. VWS	10.080	11.000	16.876	19.500
Totaal ritten declarabel en niet-declarabel	53.246	53.500	100.727	102.500
Ritten naar urgentie:				
A1-ritten	23.188	22.000	39.679	41.000
A2-ritten	21.198	15.500	39.782	27.500
B-ritten	8.860	16.000	21.266	34.000
Totaal ritten alle urgenties	53.246	53.500	100.727	102.500
Prestaties				
Overschrijdingspercentages A1-ritten: melding-aankomst patient meer dan 15 minuten	7,2%	5,5%	7,5%	5,5%
Overschrijdingspercentages A2-ritten: melding-aankomst patiënt meer dan 30 minuten	2,3%	5%	2,7%	5%
Algemeen				
Auto's huisartsenpost	4	4	-	-

Heeft ons product Ambulancehulpverlening in 2018 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 privacy redenen 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 aanvraag 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 aanvraagssystematiek AQUA (ProQA). Elke maand wordt gemeten hoeveel procent van de 112-meldingen is afgehandeld conform protocol. Met de zorgverzekeraars werd in 2018 een prestatieafspraken gemaakt dat de naleving minimaal 95% moest bedragen. De MKA MWB scoorde maar liefst 97% 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 2018 werd een start gemaakt om deze methodiek ook voor de chauffeurs in te voeren: er 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 ligt de focus erg nadrukkelijk 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 TWZ, 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. Ook al wordt steeds breder aan nut en noodzaak van deze norm 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.

Onderstaande tabel toont de prestaties urgentie A1 per gemeente over 2018

Gemeenten Regio Midden- en West-Brabant	aantal A1-ritten	aantal overschr	% overschr	Gemeenten regio Brabant-Noord	aantal A1-ritten	aantal overschr	% overschr
Aalburg	278	116	41,7%	Bernheze	770	56	7,3%
Alphen-Chaam	272	45	16,5%	Boekel	260	48	18,5%
Baarle Nassau	235	123	52,3%	Boxmeer	786	80	10,2%
Bergen op Zoom	2523	94	3,7%	Boxtel	935	68	7,3%
Breda	5491	231	4,2%	Cuijk	771	35	4,5%
Dongen	602	55	9,1%	Grave	475	79	16,6%
Drimmelen	749	102	13,6%	Haaren	348	71	20,4%
Etten-Leur	1.287	116	9,0%	Heusden	893	147	16,5%
Geertruidenberg	615	41	6,7%	Landerd	451	29	6,4%
Gilze-Rijen	752	104	13,8%	Meierijstad	2.274	174	7,7%
Goirle	535	18	3,4%	Mill en St.Hubert	312	34	10,9%
Halderberge	975	64	6,6%	Oss	3.072	237	7,7%
Hilvarenbeek	368	19	5,2%	s-Hertogenbosch	4.671	152	3,3%
Loon op Zand	759	37	4,9%	St. Anthonis	297	45	15,2%
Moerdijk	1.224	191	15,6%	St. Michielsgestel	766	53	6,9%
Oisterwijk	820	57	7,0%	Uden	1.301	38	2,9%
Oosterhout	1.906	130	6,8%	Vught	758	39	5,1%
Roosendaal	2.396	95	4,0%	TOTAAL	19.140	1.385	7,2%
Rucphen	777	88	11,3%				
Steenbergen	728	92	12,6%				
Tilburg	6.752	140	2,1%				
Waalwijk	1.492	93	6,2%				
Werkendam	522	81	15,5%				
Woensdrecht	663	167	25,2%				
Woudrichem	334	69	20,7%				
Zundert	560	137	24,5%				
TOTAAL	33.615	2.505	7,5%				

Responstijd urgentie A1:

In 2018 werd de wettelijke norm (maximaal 5% niet binnen 15 minuten ter plaatse) niet behaald. De regio Brabant-Noord realiseerde ten opzichte van 2017 een verbetering van 0,3%, 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 wederom met respectievelijk 5% (BN) en 4% (MWB). Dit wordt inmiddels erkend als een landelijk probleem, en op dit moment ook onderzocht in opdracht van AZN door SiRM. Elk jaar wordt het referentiekader spreiding en beschikbaarheid opnieuw doorgerekend. Omdat het ritaanbod in 2017 niet groeide, was er in 2018 geen verruiming van het budget voor ambulancezorg voor de RAV's MWB en BN. 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. In 2018 werd door de RAV Brabant MWN opdracht gegeven tot onderzoek van de personeelscapaciteit, en van de spreiding en beschikbaarheid. De resultaten van deze onderzoeken worden in 2019 omgezet in een plan van aanpak met als doel het zo efficiënt mogelijk inzetten van de beschikbare middelen.

Responstijd urgentie A2:

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

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 in 2019 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 zal in 2019 worden uitgevoerd.

Het aantal ontvangen klachten zegt ook iets over de klanttevredenheid. In 2018 leidde in beide regio's slechts 0,06% van alle hulpverleningen tot een klacht. In 2017 bedroeg dit percentage 0,09%.

Bijlage 6 Specificatie van het financieringsverschil

Specificatie van het financieringsverschil 2018

	MKA BN 2018 €	MKA MWB 2018 €	RAV BN 2018 €	RAV MWB 2018 €
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten	1.610.450	2.772.140	17.620.610	31.054.423
Vergoeding ter dekking van het wettelijke budget:				
• Ontvangen ritvergoedingen ambulancehulpverlening	0	0	22.052.884	43.323.307
Totaal	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>22.052.884</u>	<u>43.323.307</u>
Financieringsverschil (overschot/tekort)	<u>1.610.450</u>	<u>2.772.140</u>	<u>-4.432.274</u>	<u>-12.268.884</u>

Kostenverdeelstaat Hét Service Centrum

	Realisatie 2018	Begroting 2018	Realisatie 2017
Bedrijfslasten			
Salarissen en Sociale Lasten	3.488.279	5.630.434	4.925.648
Personeel derden	1.705.306	562.944	1.563.736
Overige personeelskosten	515.863	242.533	458.473
Kapitaallasten	98.744	199.232	112.031
Huisvestingskosten	3.152	-	278
Bedrijfskosten	2.484.774	2.529.904	2.407.933
Toevoeging voorzieningen	10.770	-	236.742
Kosten verbonden partijen	649.442	656.902	634.944
Som der bedrijfslasten	8.956.328	9.821.950	10.339.785
Vrijval voorzieningen	41.095	0	2.003
Te verdelen kosten	8.915.233	9.821.950	10.337.782
GGD Hart voor Brabant	4.219.251-	4.724.731-	4.941.249-
GGD West-Brabant	2.436.590-	2.848.961-	2.970.646-
RAV Brabant Midden-West-Noord	1.614.814-	1.648.339-	1.771.961-
GGD Noord- en Oost-Gelderland	644.578-	599.918-	653.926-
Resultaat	0	0	0

Bijlage 8 Overzicht van baten en lasten over 2018 per afdeling

	MKA BN Realisatie 2018 €	MKA MWB Realisatie 2018 €	RAV BN Realisatie 2018 €	RAV MWB Realisatie 2018 €	Overige act. Realisatie 2018 €	Totaal Realisatie 2018 €
Bedrijfsopbrengsten						
Opbrengsten uit tarieven	1.610.401	2.772.151	17.620.570	31.054.423	-	53.057.545
Overige opbrengsten	51.889	56.496	1.277.365	2.420.746	163.470	3.969.966
Vrijval voorzieningen	-	-	13.839	24.075	-	37.914
Som der bedrijfsopbrengsten	1.662.290	2.828.647	18.911.774	33.499.244	163.470	57.065.425
Bedrijfslasten						
Salarissen en sociale lasten	1.370.211	1.856.257	12.372.398	20.882.188	-	36.481.054
FLO-kosten/regeling bezwarende beroepen	-	-	1.003.924	2.099.633	-	3.103.557
Personeel derden	-	403.462	296.879	1.025.022	-	1.725.363
Overige personeelskosten	94.704	127.176	800.248	1.305.916	-	2.328.044
Kapitaallasten	-	8.749	1.024.500	1.706.971	48.951	2.789.171
Huisvestingskosten	-	-	624.003	984.880	-	1.608.883
Doorbelasting Het Service Centrum	17.559	28.337	571.647	994.509	2.762	1.614.814
Doorbelasting GGD	282	411	2.299	3.608	-	6.600
Toevoeging voorzieningen	11.085	5.838	88.343	132.508	-	237.774
Overige bedrijfskosten	217.517	111.238	1.990.018	3.652.278	44.613	6.015.664
Som der bedrijfslasten	1.711.358	2.541.468	18.774.259	32.787.513	96.326	55.910.924
	-49.068	287.179	137.515	711.731	67.144	1.154.501
Financiële baten en lasten	-	-	-85.013	-32.304	-	-117.317
Gerealiseerd totaal saldo van baten en lasten	-49.068	287.179	52.502	679.427	67.144	1.037.184
Mutatie algemene reserve	-	-	-	-	-	-
Mutatie bestemmingsreserve	-	-	10.227	-	-	10.227
Mutatie reserve aanvaardbare kosten	-	-	-	-	-	-
GEREALISEERD RESULTAAT	-49.068	287.179	62.729	679.427	67.144	1.047.411

Bijlage 9 Overzicht van baten en lasten 2018 MKA Brabant-Noord

	Realisatie 2018	Begroting 2018	Realisatie 2017
	€	€	€
Bedrijfsopbrengsten			
Opbrengsten uit tarieven	1.610.401	1.606.771	1.520.395
Overige opbrengsten	51.889	17.500	19.471
Aanwending voorzieningen	-	-	-
Som der bedrijfsopbrengsten	1.662.290	1.624.271	1.539.866
Bedrijfslasten			
Salarissen en sociale lasten	1.370.211	1.426.292	1.318.512
FLO-kosten/regeling bezwarende beroepen	-	-	-
Personeel derden	-	-	-
Overige personeelskosten	94.704	158.050	85.986
Kapitaallasten	-	-	3.670
Huisvestingskosten	-	-	43
Doorbelasting Het Service Centrum	17.559	21.000	19.267
Doorbelasting GGD	282	300	64
Toevoeging voorzieningen	11.085	-	13.097
Overige bedrijfskosten	217.517	222.200	215.355
Som der bedrijfslasten	1.711.358	1.827.842	1.655.994
	-49.068	-203.571	-116.128
Financiële baten en lasten		-	
Gerealiseerd totaal saldo van baten en lasten	-49.068	-203.571	-116.128
Mutatie algemene reserve	-	-	-
Mutatie bestemmingsreserve	-	-	-
Mutatie reserve aanvaardbare kosten	-	-	-
GEREALISEERD RESULTAAT	-49.068	-203.571	-116.128

Financiële gang van zaken in 2018

Baten

(in duizenden euro's)

Specificatie baten MKA Brabant Noord	Realisatie 2018	Begroting 2018	Verschil
Opbrengsten uit tarieven			-
Mutatie financieringsoverschot/-tekort	1.610	1.607	3
Opbrengsten uit tarieven	1.610	1.607	3
Correctie wettelijk budget voorgaande jaren	-	-	-
Overige opbrengsten	52	18	34
Som der bedrijfsopbrengsten	1.662	1.625	37

De meer dan begrote opbrengsten komen geheel doordat we € 35.000 van de extra reiskosten vanwege de tijdelijke verhuizing naar Eindhoven, hebben gedeclareerd bij de politie. Dit was niet begroot.

lasten

(in duizenden euro's)

Specificatie lasten MKA Brabant Noord	Realisatie 2018	Begroting 2018	Verschil
Salarissen en sociale lasten	1.370	1.427	-57
FLO-kosten/regeling bezwarende beroepen	-	-	-
Personeel derden	-	-	-
Overige personeelskosten	95	158	-63
Kapitaallasten	-	-	-
Huisvestingskosten	-	-	-
Doorbelasting Het Service Centrum/GGD	18	21	-3
Toevoeging voorzieningen	11	-	11
Overige bedrijfskosten	217	222	-5
Som der bedrijfslasten	1.711	1.828	-117

Salariskosten

De onderschrijding van € 57.000 t.o.v. de begroting wordt grotendeels veroorzaakt doordat:

- de geplande vacature dit jaar niet is ingevuld. Dit effect is -€72.000;
- er een loonschade bedrag voorgaande jaren ontvangen is -€ 15.000;
- er meer ongemaktoeslag uitbetaald is, vanwege de extra reistijd naar Eindhoven +€ 38.000.

Overige personeelskosten

De onderschrijding van € 63.000 wordt grotendeels veroorzaakt door:

- lagere reiskosten naar Eindhoven dan was begroot, - € 28.000;
- minder AMBAC-scholingskosten doordat de geplande vacature niet is ingevuld, - € 17.000;
- lagere kosten voor regionale scholingsdagen, -€ 13.000.

(in duizenden euro's)		Vershil realisatie- begroting
MKA Brabant Noord		
<u>Opbrengsten</u>		
Opbrengsten uit tarieven		3
Correctie wettelijk budget voorgaande jaren		-
Overige opbrengsten		34
Som der bedrijfsopbrengsten		37
<u>Kosten</u>		
Salarissen en sociale lasten		-57
FLO-kosten/regeling bezwarende beroepen		-
Personeel derden		-
Overige personeelskosten		-63
Kapitaallasten		-
Huisvestingskosten		-
Doorbelasting Het Service Centrum/GGD		-3
Toevoeging voorzieningen		11
Overige bedrijfskosten		-5
Financiële baten en lasten		
Som der bedrijfslasten		-117
Totaal saldo van baten en lasten uit gewone bedrijfsvoering		154

Ziekteverzuim

Het ziekteverzuimpercentage over 2018 van de Meldkamer Brabant-Noord bedroeg exclusief zwangerschapsverlof 8.5%

Bijlage 10 Overzicht van baten en lasten 2018 MKA Midden- en West-Brabant

	Realisatie 2018	Begroting 2018	Realisatie 2017
	€	€	€
Bedrijfsopbrengsten			
Opbrengsten uit tarieven	2.772.151	2.766.211	2.591.919
Overige opbrengsten	56.496	13.050	47.457
Aanwending voorzieningen			
Som der bedrijfsopbrengsten	2.828.647	2.779.261	2.639.376
Bedrijfslasten			
Salarissen en sociale lasten	1.856.257	2.211.018	1.771.153
FLO-kosten/regeling bezwarende beroepen	-	-	-
Personeel derden	403.462	103.500	222.425
Overige personeelskosten	127.176	186.720	138.002
Kapitaallasten	8.749	3.438	3.598
Huisvestingskosten	-	-	-
Doorbelasting Het Service Centrum	28.337	33.000	31.095
Doorbelasting GGD	411	500	108
Toevoeging voorzieningen	5.838	-	20.836
Overige bedrijfskosten	111.238	96.000	108.836
Som der bedrijfslasten	2.541.468	2.634.176	2.296.053
	287.179	145.085	343.323
Financiële baten en lasten		-	
Gerealiseerd totaal saldo van baten en lasten	287.179	145.085	343.323
Mutatie algemene reserve	-	-	-
Mutatie bestemmingsreserve	-	-	-
Mutatie reserve aanvaardbare kosten	-	-	-
GEREALISEERD RESULTAAT	287.179	145.085	343.323

Financiële gang van zaken in 2018

Baten

(in duizenden euro's)

Specificatie baten MKA Midden/West Brabant	Realisatie 2018	Begroting 2018	Vershil
Opbrengsten uit tarieven			-
Mutatie financieringsoverschot/-tekort	2.772	2.766	6
Opbrengsten uit tarieven	2.772	2.766	6
Correctie wettelijk budget voorgaande jaren			-
Overige opbrengsten	56	13	43
Som der bedrijfsopbrengsten	2.828	2.779	49

Overige opbrengsten

Er zijn € 43.000 meer overige opbrengsten dan was begroot. Dit komt voornamelijk doordat er meer inzetten zijn geweest voor de GHOR dan er in de begroting was opgenomen.

lasten

(in duizenden euro's)

Specificatie lasten MKA Midden/West Brabant	Realisatie 2018	Begroting 2018	Vershil
Salarissen en sociale lasten	1.856	2.210	-354
FLO-kosten/regeling bezwarende beroepen	-	-	-
Personeel derden	403	104	299
Overige personeelskosten	127	187	-60
Kapitaallasten	9	3	6
Huisvestingskosten	-	-	-
Doorbelasting Het Service Centrum/GGD	29	34	-5
Toevoeging voorzieningen	6	-	6
Overige bedrijfskosten	111	96	15
Som der bedrijfslasten	2.541	2.634	-93

Salariskosten

De onderschrijding van € 354.000 t.o.v. de begroting wordt grotendeels veroorzaakt doordat:

- de formatie 5,4 fte lager is dan begroot. Dit effect is -€379.000;
- er meer overwerk is uitbetaald, +€ 27.000.

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, zie hiervoor de toename van kosten van personeel derden.

Overige personeelskosten

De onderschrijding van € 60.000 wordt grotendeels veroorzaakt door lagere scholingskosten - € 29.000, doordat de geplande vacatures niet zijn ingevuld en de kosten voor regionale scholingsdagen lager uitvielen. Omdat de vaste formatie onderbezet is zijn de kosten lager op diverse onderdelen ad -€ 30.000.

(in duizenden euro's)	
MKA Midden/West Brabant	
	<u>Verschil realisatie- begroting</u>
<u>Opbrengsten</u>	
Opbrengsten uit tarieven	6
Correctie wettelijk budget voorgaande jaren	-
Overige opbrengsten	43
Som der bedrijfsopbrengsten	<u>49</u>
<u>Kosten</u>	
Salarissen en sociale lasten	-354
FLO-kosten/regeling bezwarende beroepen	-
Personeel derden	299
Overige personeelskosten	-60
Kapitaallasten	6
Huisvestingskosten	-
Doorbelasting Het Service Centrum/GGD	-5
Toevoeging voorzieningen	6
Overige bedrijfskosten	15
Financiële baten en lasten	<u></u>
Som der bedrijfslasten	<u>-93</u>
Totaal saldo van baten en lasten uit gewone bedrijfsvoering	<u><u>142</u></u>

Ziekteverzuim

Het ziekteverzuimpercentage over 2018 van de Meldkamer Midden- en West-Brabant bedroeg exclusief zwangerschapsverlof 1.97%.

Bijlage 11 Overzicht van baten en lasten 2018 RAV Brabant-Noord

	Realisatie 2018	Begroting 2018	Realisatie 2017
	€	€	€
Bedrijfsopbrengsten			
Opbrengsten uit tarieven	17.620.570	17.995.490	16.054.827
Overige opbrengsten	1.277.365	1.038.055	1.091.022
Vrijval voorzieningen	13.839		
Som der bedrijfsopbrengsten	18.911.774	19.033.545	17.145.849
Bedrijfslasten			
Salarissen en sociale lasten	12.372.398	12.568.232	11.220.097
FLO-kosten/regeling bezwarende beroepen	1.003.924	883.602	854.565
Personeel derden	296.879	220.000	133.336
Overige personeelskosten	800.248	853.953	612.305
Kapitaallasten	1.024.500	1.106.521	847.254
Huisvestingskosten	624.003	652.000	581.953
Doorbelasting Het Service Centrum	571.647	637.000	627.278
Doorbelasting GGD	2.299	3.500	698
Toevoeging voorzieningen	88.343	-	104.458
Overige bedrijfskosten	1.990.018	2.142.000	2.110.969
Som der bedrijfslasten	18.774.259	19.066.808	17.092.913
	137.515	-33.263	52.936
Financiële baten en lasten	-85.013	-77.500	-146.138
Gerealiseerd totaal saldo van baten en lasten	52.502	-110.763	-93.202
Mutatie algemene reserve	-	-	-
Mutatie bestemmingsreserve	10.227	-	-
Mutatie reserve aanvaardbare kosten	-	-	-
GEREALISEERD RESULTAAT	62.729	-110.763	-93.202

Financiële gang van zaken in 2018

Baten

(in duizenden euro's)

Specificatie baten RAV Brabant Noord

	Realisatie 2018	Begroting 2018	Vershil
Opbrengsten uit tarieven	17.621	17.995	-374
Mutatie financieringsoverschot/-tekort		-	-
Opbrengsten uit tarieven	17.621	17.995	-374
Correctie wettelijk budget voorgaande jaren		-	-
Overige opbrengsten	1.277	1.038	239
Vrijval voorzieningen	14		14
Som der bedrijfsopbrengsten	18.912	19.033	-121

Wettelijk aanvaardbaar budget 2018

De onderschrijding van -€ 374.000 ten opzichte van de begroting wordt voornamelijk veroorzaakt doordat er minder budget is voor Spreiding en Beschikbaarheid (-€ 274.000), 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 (-€ 134.000). Daarnaast is er een hogere indexering dan begroot (+€ 38.000).

Overige opbrengsten

De overschrijding van € 239.000 ten opzichte van de begroting wordt veroorzaakt doordat er boekwinst is gerealiseerd door verkopen van ambulances ad € 7.500, meer detacheringsofbrengsten ad € 45.000, verkoop van brancards ad € 22.000, ontvangen subsidies ad € 20.000 en doordat er een naverrekening is geweest van piketdiensten aan de GHOR ad € 45.000. Verder is er meer budget van het ministerie van VWS voor FLO kosten (Functioneel Leefijds Ontslag) ad € 110.000, die dit jaar hoger zijn dan begroot. Daartegen is er een negatieve correctie ritopbrengsten voorgaande jaren ad - € 25.000.

Lasten

(in duizenden euro's)

Specificatie lasten RAV Brabant Noord

	Realisatie 2018	Begroting 2018	Vershil
Salarissen en sociale lasten	12.372	12.567	-195
FLO-kosten/regeling bezwarende beroepen	1.004	884	120
Personeel derden	297	220	77
Overige personeelskosten	800	854	-54
Kapitaallasten	1.025	1.107	-82
Huisvestingskosten	624	652	-28
Doorbelaasting Het Service Centrum/GGD	574	641	-67
Toevoeging voorzieningen	88		88
Overige bedrijfskosten	1.990	2.142	-152
Som der bedrijfslasten	18.774	19.067	-293

Salarissen

De onderschrijding van -€ 195.000 t.o.v. de begroting wordt veroorzaakt doordat er 4,8 fte minder aan vaste formatie ingezet is dan begroot ad -€ 265.000 (omdat het lastig blijft om verpleegkundigen te werven), er minder ORT/OVW is gerealiseerd ad -€ 40.000. Daarnaast zijn er meer kosten vanuit het staffbureau gerealiseerd ad +€ 150.000 o.a. veroorzaakt doordat er ondersteunend personeel van het HSC is overgegaan naar de RAV. Zie hiervoor ook de daling van de kosten van het HSC.

FLO kosten

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

Inhuur derden

Meer inhuur derden was noodzakelijk ter compensatie van de onderbezetting bij de vaste formatie.

Overige personeelskosten

De onderschrijding ad -€54.000 wordt grotendeels veroorzaakt doordat er minder kosten voor de werkkleding is gebruikt ad -€ 25.000, er minder kosten voor personeelsactiviteiten zijn gerealiseerd ad -€ 20.000 en de opleidingskosten lager zijn uitvallen ad -€25.000.

Kapitaallasten

De onderschrijding van de kapitaallasten ad -€82.000 wordt vooral veroorzaakt doordat de aanschaf van de opleidingspoppen, brancards en ambulances later zijn aangeschaft dan verwacht. Verder heeft er een extra afschrijving plaatsgevonden door verandering van afschrijvingstermijn van de automatisering (van 5 naar 3 jaar).

Toevoeging voorzieningen

In 2018 heeft er een dotatie plaatsgevonden aan de voorziening PLB-uren (persoonlijk levensfase budget).

Overige bedrijfskosten

De overige bedrijfskosten komen ten opzichte van de begroting 2018 -€152.000 lager uit, deze stijging is grotendeels te verklaren door:

- lagere automatiseringskosten ad -€ 95.000;
- minder medische bedrijfskosten ad -€ 85.000;
- lagere kosten wagenpark ad -€ 63.000;
- hogere diensten derden ad +€ 35.000 (o.a. Datawarehouse en informatiebeveiliging);
- hogere kosten oninbare debiteuren ad +€ 35.000.

Resultaat

Het resultaat uit gewone bedrijfsuitoefening is € 62.729 positief ten opzichte van een begroot resultaat van € 110.763 negatief. In de volgende tabel is het verschil tussen realisatie en begroting weergegeven.

(in duizenden euro's)		Verschil
RAV Brabant Noord		realisatie - begroting
<u>Opbrengsten</u>		
Opbrengsten uit tarieven		-374
Correctie wettelijk budget voorgaande jaren		-
Overige opbrengsten		239
Aanwendingvoorzieningen		14
Som der bedrijfsopbrengsten		-121
<u>Kosten</u>		
Salarissen en sociale lasten		-195
FLO-kosten/regeling bezwarende beroepen		120
Personeel derden		77
Overige personeelskosten		-54
Kapitaallasten		-82
Huisvestingskosten		-28
Doorbelasting Het Service Centrum/GGD		-67
Toevoeging voorzieningen		88
Overige bedrijfskosten		-152
Financiële baten en lasten		-2
Som der bedrijfslasten		-295
Totaal saldo van baten en lasten uit gewone bedrijfsvoering		174

Ziekteverzuim

Het ziekteverzuimpercentage over 2018 van de RAV Brabant-Noord bedroeg exclusief zwangerschapsverlof 4.43%.

Bijlage 12 Overzicht van baten en lasten 2018 RAV Midden- en West-Brabant

	Realisatie 2018	Begroting 2018	Realisatie 2017
	€	€	€
Bedrijfsopbrengsten			
Opbrengsten uit tarieven	31.054.423	31.200.922	28.407.085
Overige opbrengsten	2.420.746	1.981.982	2.831.224
Vrijval voorzieningen	24.075		
Som der bedrijfsopbrengsten	33.499.244	33.182.904	31.238.309
Bedrijfslasten			
Salarissen en sociale lasten	20.882.188	21.531.077	19.191.573
FLO-kosten/regeling bezwarende beroepen	2.099.633	1.858.560	2.288.538
Personeel derden	1.025.022	400.000	734.790
Overige personeelskosten	1.305.916	1.557.547	1.276.619
Kapitaallasten	1.706.971	1.880.222	1.503.679
Huisvestingskosten	984.880	931.200	923.030
Doorbelasting Het Service Centrum	994.509	1.109.000	1.091.292
Doorbelasting GGD	3.608	6.000	1.238
Toevoeging voorzieningen	132.508	-	163.671
Overige bedrijfskosten	3.652.278	3.708.900	3.760.352
Som der bedrijfslasten	32.787.513	32.982.506	30.934.782
	711.731	200.398	303.527
Financiële baten en lasten	-32.304	-77.500	-39.291
Gerealiseerd totaal saldo van baten en lasten	679.427	122.898	264.236
Mutatie algemene reserve	-	-	-
Mutatie bestemmingsreserve	-	-	5.415
Mutatie reserve aanvaardbare kosten	-	-	-
GEREALISEERD RESULTAAT	679.427	122.898	269.651

Financiële gang van zaken in 2018

Baten

(in duizenden euro's)

Specificatie baten RAV Midden/West Brabant

	Realisatie 2018	Begroting 2018	Verschil
Opbrengsten uit tarieven	31.054	31.201	-147
Mutatie financieringsoverschot/-tekort		-	-
Opbrengsten uit tarieven	31.054	31.201	-147
Correctie wettelijk budget voorgaande jaren	-	-	-
Overige opbrengsten	2.420	1.982	438
Vrijval voorzieningen	24		24
Som der bedrijfsopbrengsten	33.498	33.183	315

Wettelijk aanvaardbaar budget 2018

De overschrijding van -€ 146.000 ten opzichte van de begroting wordt voornamelijk veroorzaakt doordat er minder budget (-€ 368.000) noodzakelijk is geweest voor initiële opleidingen van ambulancepersoneel ter vervanging van medewerkers die de organisatie hebben verlaten. Daarnaast is er meer budget (+€ 143.000) voor Spreiding en Beschikbaarheid, omdat de paraatheid meer wordt uitgebreid dan begroot. Verder is er een hogere indexering dan begroot (+€ 66.000).

Overige opbrengsten

De overschrijding van € 438.000 ten opzichte van de begroting wordt veroorzaakt doordat er boekwinst is gerealiseerd ad €60.000, verkoop van brancards ad € 50.000, er zijn hogere detacheringsofbrengsten ad € 60.000 en subsidieontvangsten ad €20.000, er is een naverrekening geweest van piketdiensten aan de GHOR ad € 20.000. Tevens is er een positieve correctie op de ritopbrengsten voorgaande jaren gemaakt ad € 30.000. Verder is er meer budget van het ministerie van VWS voor FLO kosten (Functioneel Leeftijds Ontslag) ad € 225.000, die hoger zijn dan begroot.

Lasten

(in duizenden euro's)

Specificatie lasten RAV Midden/West Brabant

	Realisatie 2018	Begroting 2018	Verschil
Salarissen en sociale lasten	20.882	21.531	-649
FLO-kosten/regeling bezwarende beroepen	2.100	1.859	241
Personeel derden	1.025	400	625
Overige personeelskosten	1.306	1.558	-252
Kapitaallasten	1.706	1.880	-174
Huisvestingskosten	985	931	54
Doorbelasting Het Service Centrum/GGD	998	1.115	-117
Toevoeging voorzieningen	133		133
Overige bedrijfskosten	3.652	3.709	-57
Som der bedrijfslasten	32.787	32.983	-196

Salariskosten

De overschrijding van €649.000 ten opzichte van de begroting wordt grotendeel veroorzaakt doordat:

- er een onderbezetting is van ca 10 fte ten opzichte van de begrote formatie chauffeurs en verpleegkundigen ad - € 560.000. Het blijft moeilijk om voldoende verpleegkundige te werven. De onderbezette vaste formatie wordt gedeeltelijk ingevuld door meer inzet van uitzendkrachten, zie hiervoor de toename van kosten van personeel derden;
- er minder kosten zijn door uitkeringen ziektegeden ad - €110.000;
- er lagere lasten zijn, doordat er minder ORT/OVW is uitbetaald ad - € 140.000;
- er werkgeverslasten betreffende toelage FLO via FLO opbrengsten worden vergoed en deze worden verantwoord onder FLO kosten;
- er meer vergoedingen zijn vanwege een toename van ouderschapsverlof ad - € 25.000; er zijn hogere kosten vanuit het stafbureau door overheveling van formatie uit het HSC naar de RAV (zie ook kosten HSC, deze zijn lager dan begroot) en door uitbreiding van management/staf ad +€ 250.000.

FLO kosten

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

Personeel derden

Er is een overschrijding van € 625.000 doordat de vaste formatie nog niet op orde is en inhuur van uitzendkrachten meer nodig was dan begroot.

Overige personeelskosten

De overschrijding ad -€252.000 wordt grotendeels veroorzaakt doordat er minder kosten voor de werkkleding is gebruikt ad -€ 50.000 en de opleidingskosten lager uitvallen ad - €200.000, vooral door minder initiële opleidingskosten en minder kosten bij de regionale scholingsdagen.

Kapitaallasten

De overschrijding van de kapitaallasten ad- €174.000 wordt vooral veroorzaakt doordat de aanschaf van de opleidingspoppen, elektrische brancards en ambulances later zijn gedaan dan waarbij de begroting rekening mee was gehouden.

Toevoeging voorzieningen

In 2018 heeft er een dotatie plaatsgevonden aan de voorziening PLB-uren (persoonlijk levensfase budget).

Huisvestingskosten

De overschrijding van de huisvestingskosten wordt vooral veroorzaakt door uitgevoerd schilderwerk.

Overige bedrijfskosten

De overige bedrijfskosten komen ten opzichte van de begroting 2018 -€57.000 lager uit, deze daling is grotendeels te verklaren door

- lagere automatiseringskosten (onderhoud software en aanschaf hardware) ad -€190.000, doordat enkele projecten zijn doorgeschoven;
- lagere kosten diensten derden ad -€ 52.000;
- hogere wagenparkkosten ad +€ 23.000, vanwege een toename van de brandstofkosten;
- meer medische bedrijfskosten, +€80.000;
- hogere kosten oninbare debiteuren ad +€ 60.000;
- hogere representatiekosten ad +€ 20.000.

Resultaat

Het resultaat uit gewone bedrijfsuitoefening is € 679.427 positief ten opzichte van een begroot resultaat van € 122.898 positief. In de volgende tabel is het verschil tussen realisatie en begroting weergegeven.

(in duizenden euro's)		Verschil realisatie- begroting
RAV Midden/West Brabant		
<u>Opbrengsten</u>		
Opbrengsten uit tarieven		-147
Correctie wettelijk budget voorgaande jaren		-
Overige opbrengsten		438
Aanwending voorzieningen		24
Som der bedrijfsopbrengsten		315
<u>Kosten</u>		
Salarissen en sociale lasten		-649
FLO-kosten/regeling bezwarende beroepen		241
Personeel derden		625
Overige personeelskosten		-252
Kapitaallasten		-174
Huisvestingskosten		54
Doorbelasting Het Service Centrum/GGD		-117
Toevoeging voorzieningen		133
Overige bedrijfskosten		-57
Financiële baten en lasten		-45
Som der bedrijfslasten		-241
Totaal saldo van baten en lasten uit gewone bedrijfsvoering		556

Ziekteverzuim

Het ziekteverzuimpercentage over 2018 van de RAV Midden- en West-Brabant bedroeg exclusief zwangerschapsverlof 3,54%.

Bijlage 13 Overzicht van baten en lasten 2018 Overige activiteiten

	Realisatie 2018	Begroting 2018	Realisatie 2017
	€	€	€
Bedrijfsopbrengsten			
Opbrengsten uit tarieven			
Overige opbrengsten	163.470	165.000	165.431
Aanwending voorzieningen		-	
Som der bedrijfsopbrengsten	163.470	165.000	165.431
Bedrijfslasten			
Salarissen en sociale lasten			
FLO-kosten/regeling bezwarende beroepen		-	
Personeel derden	-	-	-
Overige personeelskosten			
Kapitaallasten	48.951	48.322	49.247
Huisvestingskosten			
Doorbelasting Het Service Centrum	2.762	3.200	3.030
Doorbelasting GGD		-	-
Toevoeging voorzieningen		-	-
Overige bedrijfskosten	44.613	68.000	43.529
Som der bedrijfslasten	96.326	119.522	95.806
	67.144	45.478	69.625
Financiële baten en lasten		-	
Gerealiseerd totaal saldo van baten en lasten	67.144	45.478	69.625
Mutatie algemene reserve	-	-	-
Mutatie bestemmingsreserve	-	-	-
Mutatie reserve aanvaardbare kosten	-	-	-
GEREALISEERD RESULTAAT	67.144	45.478	69.625

Financiële gang van zaken in 2018

Baten

(in duizenden euro's)

Specificatie baten Overige activiteiten

	Realisatie 2018	Begroting 2018	Vershil
Opbrengsten uit tarieven		-	-
Mutatie financieringsoverschot/-tekort		-	-
Opbrengsten uit tarieven	-	-	-
Correctie wettelijk budget voorgaande jaren	-	-	-
Overige opbrengsten	163	165	-2
Som der bedrijfsopbrengsten	163	165	-2

Lasten

(in duizenden euro's)

Specificatie lasten Overige activiteiten

	Realisatie 2018	Begroting 2018	Vershil
Salarissen en sociale lasten		-	-
FLO-kosten/regeling bezwarende beroepen		-	-
Personeel derden		-	-
Overige personeelskosten		-	-
Kapitaallasten	49	48	1
Huisvestingskosten		-	-
Doorbelasting Het Service Centrum/GGD	3	3	-
Toevoeging voorzieningen		-	-
Overige bedrijfskosten	44	69	-25
Som der bedrijfslasten	96	120	-24

Lasten

De overige bedrijfskosten zijn € 24.000 lager dan begroot. Hiervan wordt €10.000 veroorzaakt door lagere brandstofkosten. Verder zijn er lagere kosten voor onderhoud wagenpark, verzekeringen en overige bedrijfskosten ad - €14.000.

Resultaat

Het resultaat uit gewone bedrijfsuitoefening is € 67.144,= positief ten opzichte van een begroot resultaat van € 45.478.

(in duizenden euro's)		Vershil
Overige Activiteiten		realisatie-
		<u>begroting</u>
<u>Opbrengsten</u>		
Opbrengsten uit tarieven		-
Correctie wettelijk budget voorgaande jaren		-
Overige opbrengsten		-2
Som der bedrijfsopbrengsten		-2
<u>Kosten</u>		
Salarissen en sociale lasten		-
FLO-kosten/regeling bezwarende beroepen		-
Personeel derden		-
Overige personeelskosten		-
Kapitaallasten		1
Huisvestingskosten		-
Doorbelasting Het Service Centrum/GGD		-
Toevoeging voorzieningen		-
Overige bedrijfskosten		-25
Financiële baten en lasten		
Som der bedrijfslasten		-24
Totaal saldo van baten en lasten uit gewone bedrijfsvoering		<u>22</u>