

JAARSTUKKEN 2018

Regionale Ambulance Voorziening
BRABANT MIDDEN-WEST-NOORD

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 kapitaalgoederen | 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 nalevingscore 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.

- Nalevingscore ProQA: De meldkamer Brabant-Noord scoorde 95% naleving van de uitvraagprotocollen, en de meldkamer Midden- en West-Brabant 97%. Hiermee werd de prestatieafpraak 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 inkoop die bij de spendanalyse voor financiële rechtmatigheid (Jaarrekening 2017) als niet rechtmatig zijn beoordeeld. Dit heeft geresulteerd dat de onrechtmatigheden op de inkoop fors zijn verminderd. Voor 2019 verwachten we ook dat er geen onrechtmatigheid op de inkoop 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 teruggedaan naar de RAV en de GGD's, omdat deze taken dichter 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. Eén 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 boventaligheid zal opleveren bij de centralisten, maar bij het ondersteunend personeel van de huidige meldkamers is dit risico wel aanwezig. Hierbij zal maximaal 3 fte boventalig 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)

| | <u>31-12-2018</u> | <u>31-12-2017</u> |
|---|----------------------|----------------------|
| Activa | | |
| Vaste Activa | | |
| Materiële vaste activa | 22.565 | 20.188 |
| Financiële activa | <u>0</u> | <u>0</u> |
| | 22.565 | 20.188 |
| Vlottende Activa | | |
| Voorraden | 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> |
| Passiva | | |
| 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 |
| Vorzieningen | 1.120 | 996 |
| Langlopende Schulden | 2.000 | 2.500 |
| Vlottende Passiva | | |
| Netto-vlottende 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 | -75 | 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 | uur | 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 ontsluitingen 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 | Beloning | Beloningen | Beloningen | Belastbare | Belastbare | Totale | Totale | duur van | omvang | (herreken de) WNT norm |
| | | | € | € | op termijn | op termijn | onkosten- vergoeding en | onkosten- vergoeding en | bezoldiging | bezoldiging | in dagen | in het jaar | |
| | | | 2018 | 2017 | 2018 | 2017 | 2018 | 2017 | 2018 | 2017 | | | € |
| 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 Loeff | 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. Harijgens | 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. Böhmer | 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 | Beloningen | Belastbare | Belastbare | Totale | Totale | duur van het dienst-verband in het jaar | omvang van het dienstver-band in het jaar | (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.I.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 | Begroting | Begroting | Realisatie |
|--|-------------------|---------------------|-----------------------|-------------------|
| | 2018 | na wijziging | voor wijziging | 2017 |
| | € 1.000 | € 1.000 | € 1.000 | € 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.

9 TOELICHTING OP OVERZICHT VAN BATEN EN LASTEN 2018

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 indexering 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 | Begroting | Verschil |
|-------------------------------------|---------------|---------------|----------------|-------------|
| | 2018 | na wijziging | voor wijziging | |
| | 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

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) RAV Brabant Midden-West-Noord | Vershil realisatie- begroting |
|---|-------------------------------------|
| <u>Opbrengsten</u> | |
| Opbrengsten uit tarieven | -511 |
| Correctie wettelijk budget voorgaande jaren | - |
| Overige opbrengsten | 752 |
| Aanwending voorzieningen | 38 |
| Som der bedrijfsopbrengsten | <u>279</u> |
| <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 | <u>-47</u> |
| Som der bedrijfslasten | -769 |
| Totaal saldo van baten en lasten uit gewone bedrijfsvoering | <u>1.048</u> |

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 | - |
| RAV BN-MKA BN | 17.686 | 20.505 | 18.439 | 20.658 |
| RAV MWB-MKA MWB | 30.493 | 36.220 | 31.480 | 35.962 |
| CHP | 94 | 163 | 116 | 165 |
| | | | | |
| 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 € 1.053.299,= 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 aangepane transacties respectievelijk op die datum bestaande situaties, toereikende voorzieningen gevormd. Na balansdatum hebben zich geen gebeurtenissen voorgedaan die aanpassing van het jaarverslag zouden vereisen, of die vermeld zouden moeten worden bij de overige gegevens.

Den Bosch, 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

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 Telefonie/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 Telefonie/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 | Investerings 2018 | Desinvesteringen 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 | Verminderingen 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 | | | | | | 1.047.400 | 1.047.400 |
| Totaal reserves : | 12.563.146 | 473.269 | - | - | -10.226 | 1.047.400 | 14.073.588 |
| 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 | 1.047.400 | 15.193.226 |

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

| Omschrijving | Lening nummer | Ingangsdatum | 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 Bestuursamenstelling 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. Haagh | 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. Haagh - 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. Jonkergouw |
| 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 | Oosterwijk | 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.Káhya | 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 mág de klant redelijkerwijze van ons verwachten? Dat hij de juiste (medische) zorg ontvangt. Dat de ambulance op tijd ter plaatse is. En dat hij correct behandeld wordt.

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

De kwaliteit van zorg is een aspect dat lastig te meten is. Het uiteindelijke resultaat van de verleende ambulancezorg is natuurlijk het beste te beoordelen gedurende het vervolgtraject in het ziekenhuis. Helaas 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 uitvraag en diagnosestelling op de meldkamer, als in de hulpverlening zelf. Het meetbaar maken van de mate waarin deze protocollen gevolgd zijn, zegt iets over de kwaliteit van zorg. Op de meldkamer worden alle 112-meldingen afgehandeld conform de uitvraagssystematiek AQUA (ProQA). Elke maand wordt gemeten hoeveel procent van de 112-meldingen is afgehandeld conform protocol. Met de zorgverzekeraars werd in 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 TWaz, en is al jaren een verplicht onderdeel van de jaarlijkse prestatieafspraken met de zorgverzekeraars. De laatste jaren is bij deze laatste zelfs een financiële prikkel ingebouwd om de norm te behalen. 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 |
|---|------------------|-----------------|------------|
| Aalburg | 278 | 116 | 41,7% |
| Alphen-Chaam | 272 | 45 | 16,5% |
| Baarle Nassau | 235 | 123 | 52,3% |
| Bergen op Zoom | 2523 | 94 | 3,7% |
| Breda | 5491 | 231 | 4,2% |
| Dongen | 602 | 55 | 9,1% |
| Drimmelen | 749 | 102 | 13,6% |
| Etten-Leur | 1.287 | 116 | 9,0% |
| Geertruidenberg | 615 | 41 | 6,7% |
| Gilze-Rijen | 752 | 104 | 13,8% |
| Goirle | 535 | 18 | 3,4% |
| Halderberge | 975 | 64 | 6,6% |
| Hilvarenbeek | 368 | 19 | 5,2% |
| Loon op Zand | 759 | 37 | 4,9% |
| Moerdijk | 1.224 | 191 | 15,6% |
| Oisterwijk | 820 | 57 | 7,0% |
| Oosterhout | 1.906 | 130 | 6,8% |
| Roosendaal | 2.396 | 95 | 4,0% |
| 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% |

| Gemeenten regio Brabant-Noord | aantal A1-ritten | aantal overschr | % overschr |
|-------------------------------|------------------|-----------------|------------|
| Bernheze | 770 | 56 | 7,3% |
| Boekel | 260 | 48 | 18,5% |
| Boxmeer | 786 | 80 | 10,2% |
| Boxtel | 935 | 68 | 7,3% |
| Cuijk | 771 | 35 | 4,5% |
| Grave | 475 | 79 | 16,6% |
| Haaren | 348 | 71 | 20,4% |
| Heusden | 893 | 147 | 16,5% |
| Landerd | 451 | 29 | 6,4% |
| Meerijstad | 2.274 | 174 | 7,7% |
| Mill en St.Hubert | 312 | 34 | 10,9% |
| Oss | 3.072 | 237 | 7,7% |
| s-Hertogenbosch | 4.671 | 152 | 3,3% |
| St. Anthonis | 297 | 45 | 15,2% |
| St. Michielsgestel | 766 | 53 | 6,9% |
| Uden | 1.301 | 38 | 2,9% |
| Vught | 758 | 39 | 5,1% |
| TOTAAL | 19.140 | 1.385 | 7,2% |

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 prestatieafspraken 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 | MKA MWB | RAV BN | RAV MWB | Overige act. | Totaal |
|--|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|---------------------|-------------------|
| | Realisatie | Realisatie | Realisatie | Realisatie | Realisatie | Realisatie |
| | 2018 | 2018 | 2018 | 2018 | 2018 | 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 | Vershil |
|---|--------------------|-------------------|---------|
| Opbrengsten uit tarieven | | | - |
| Mutatie financieringoverschot/-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 | Vershil |
|---|--------------------|-------------------|---------|
| 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 |
|---|-------------------|
| MKA Brabant Noord | realisatie- |
| | <u>begroting</u> |
| <u>Opbrengsten</u> | |
| Opbrengsten uit tarieven | 3 |
| Correctie wettelijk budget voorgaande jaren | - |
| Overige opbrengsten | 34 |
| Som der bedrijfsopbrengsten | <u>37</u> |
| <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 | <u></u> |
| Som der bedrijfslasten | -117 |
| Totaal saldo van baten en lasten uit gewone bedrijfsvoering | <u><u>154</u></u> |

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 financieringoverschot/-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) | Vershil |
|---|------------------|
| MKA Midden/West Brabant | realisatie- |
| | <u>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 | -93 |
| Totaal saldo van baten en lasten uit gewone bedrijfsvoering | <u>142</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 Leeftijds 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 |
| Doorbelasting 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 stafbureau 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) | Vershil realisatie- begroting |
|---|-------------------------------------|
| RAV Brabant Noord | |
| <u>Opbrengsten</u> | |
| Opbrengsten uit tarieven | -374 |
| Correctie wettelijk budget voorgaande jaren | - |
| Overige opbrengsten | 239 |
| Aanwendingvoorzieningen | <u>14</u> |
| 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 | <u>-2</u> |
| Som der bedrijfslasten | -295 |
| Totaal saldo van baten en lasten uit gewone bedrijfsvoering | <u><u>174</u></u> |

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 | Vershil |
|---|--------------------|-------------------|---------|
| Opbrengsten uit tarieven | 31.054 | 31.201 | -147 |
| Mutatie financieringoverschot/-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 onderschrijding 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 | Vershil |
|---|--------------------|-------------------|---------|
| 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 onderschrijding 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 onderschrijding 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 onderschrijding 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) | Vershil |
|---|---------------------------------|
| RAV Midden/West Brabant | realisatie- <u>begroting</u> |
| <u>Opbrengsten</u> | |
| Opbrengsten uit tarieven | -147 |
| Correctie wettelijk budget voorgaande jaren | - |
| Overige opbrengsten | 438 |
| Aanwending voorzieningen | <u>24</u> |
| 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 | <u>-45</u> |
| Som der bedrijfslasten | -241 |
| Totaal saldo van baten en lasten uit gewone bedrijfsvoering | <u>556</u> |

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 | Verschil |
|---|--------------------|-------------------|----------|
| Opbrengsten uit tarieven | | - | - |
| Mutatie financieringoverschot/-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 | Verschil |
|--|--------------------|-------------------|----------|
| 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) | Verschil |
|---|----------------------------------|
| Overige Activiteiten | <u>realisatie- begroting</u> |
| <u>Opbrengsten</u> | |
| Opbrengsten uit tarieven | - |
| Correctie wettelijk budget voorgaande jaren | - |
| Overige opbrengsten | -2 |
| Som der bedrijfsopbrengsten | <u>-2</u> |
| <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 | <u>-</u> |
| Som der bedrijfslasten | -24 |
| Totaal saldo van baten en lasten uit gewone bedrijfsvoering | <u><u>22</u></u> |