

JAARREKENING 2013

Regionale Ambulance Voorziening
BRABANT MIDDEN-WEST-NOORD

INLEIDING

Voor u ligt de jaarrekening 2013 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 tekort van € 76.699,=.

De accountant heeft een goedkeurende verklaring afgegeven bij de jaarrekening. Het Algemeen Bestuur van de RAV is bevoegd om de jaarrekening 2013 vast te stellen.

's-Hertogenbosch, april 2014

Mevrouw L.C. Poppe- de Looff
Voorzitter van het Dagelijks Bestuur

INHOUDSOPGAVE

1	BELEIDSVERANTWOORDING	3
1.1	Doelstellingen en activiteiten.....	3
1.2	Realisatie beleid	3
1.3	Financiële gang van zaken 2013	5
2	PARAGRAFEN.....	7
2.1	Paragraaf verbonden partijen	7
2.2	Paragraaf onderhoud kapitaalsgoederen	7
2.3	Paragraaf bedrijfsvoering.....	7
2.4	Paragraaf financiering	9
2.5	Weerstandsvermogen.....	9
2.6	Wet Normering bezoldiging Topinkomens	11
3	GRONDSLAGEN.....	14
3.1	Algemene grondslagen	14
3.2	Specifieke grondslagen van waardering	14
3.3	Specifieke grondslagen voor resultaatbepaling	15
4	BALANS PER 31 DECEMBER 2013.....	16
5	TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2013.....	17
6	NIET IN DE BALANS OPGENOMEN VERPLICHTINGEN	23
7	EXPLOITATIEOVERZICHT OVER 2013.....	24
7.1	Exploitatieoverzicht over 2013	24
7.2	Exploitatieoverzicht over 2013 per afdeling	25
8	TOELICHTING OP EXPLOITATIEOVERZICHT 2013	26
8.1	Totaal RAV Brabant Midden-West-Noord	26
8.2	MKA Brabant-Noord	29
8.3	MKA Midden- en West-Brabant	32
8.5	RAV Midden- en West-Brabant	39
8.6	Overige Activiteiten.....	43
9	KASSTROOMOVERZICHT 2013	46
10	OVERIGE GEGEVENS	47
10.1	Resultaatbestemming.....	47
10.2	Bestuursverklaring.....	48
10.3	Accountantsverklaring	49

BIJLAGEN

Bijlage 1	Staat van vaste activa	51
Bijlage 2	Staat van reserves en voorzieningen	53
Bijlage 3	Staat van langlopende leningen	54
Bijlage 4	Bestuurssamenstelling.....	55
Bijlage 5	Outputrapportage	57
Bijlage 6	Kostenverdeelstaat van Het Service Centrum	59
Bijlage 7	Toelichting op de mutaties in het wettelijk budget.....	60

1 BELEIDSVERANTWOORDING

1.1 Doelstellingen en activiteiten

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 West- en Midden-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 Regionaal Ambulance Plan van de regio's Midden- en West-Brabant en Brabant-Noord;
- Het (doen) leveren van een bijdrage aan de Geneeskundige Hulpverlening bij Ongevallen en Rampen ten behoeve van de Veiligheidsregio Midden- en West-Brabant en de Hulpverleningsdienst Brabant-Noord.

1.2 Realisatie beleid

Oprichting

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.

Implementatie Wet Ambulancezorg (WAZ)

Begin 2010 sloot de ambulancesector een convenant met de toenmalige minister van VWS, dat inhield dat bestaande RAV's als eerste een aanbieding mogen doen op de vergunning. Voorwaarde hierbij was dat werd voldaan aan de door VWS gestelde eisen. Een belangrijke eis was te komen tot één landelijke sector-cao. Aan deze eis werd voldaan door invoering van de CAO Ambulancezorg per 1 januari 2011.

Met de komst van de nieuwe minister van VWS in 2010 werd het traject bevroren en vond de geplande invoering van het nieuwe vergunningenstelsel van de WAZ per 1 januari 2011 geen doorgang. De WAZ is ingetrokken en vervangen door de Tijdelijke Wet Ambulancezorg (TWAZ).

De belangrijkste wijziging in de TWAZ ten opzichte van de WAZ is het toekennen van een tijdelijke vergunning voor de duur van vijf jaar aan de Regionale Ambulancevoorziening als enig rechtspersoon aanbieder van ambulancezorg binnen de grenzen van de Veiligheidsregio. De minister van VWS heeft de RAV Brabant-Noord en de RAV Midden- en West Brabant, met ingang van 1 januari 2013, aangewezen als Regionale Ambulancevoorziening in haar beide regio's. In deze periode van vijf jaar wil de minister haar definitieve standpunt ten aanzien van de organisatie van de ambulancezorg bepalen. Bij het bepalen van dit standpunt zal de minister de ontwikkelingen rondom de vorming en opschaling van veiligheidsregio's en meldkamers evenals de ontwikkelingen binnen de acute zorg zwaar laten meewegen. De tussen de sector en vorige minister overeengekomen efficiencykorting van 1,5% over 2011, 2012 en 2013 en de bevroering van de productie over deze jaren, blijft bestaan.

Dit geldt ook voor de invoering van de landelijke benchmark en prestatiebekostiging. Vóór het verstrijken van de vijfjarentermijn op 1 januari 2018 zal de minister het definitieve beleid ten aanzien van de ambulancezorg bepalen. De ontwikkelingen rondom de opschaling van meldkamers en de door het ministerie te ontwikkelen visie op de acute zorg, spelen daarbij een belangrijke rol.

Productie en prestaties

In 2013 bedroeg het percentage A1-overschrijdingen op RAV-niveau voor de regio Brabant-Noord 9% en voor de regio Midden- en West-Brabant 9,5%. Dit betekende een stijging ten opzichte van 2012, die werd veroorzaakt door verschillende factoren.

Met ingang van 1 januari 2013 is de RAV Brabant MWN overgegaan op een nieuw bedrijfsprocessysteem dat in samenwerking met 6 andere RAV's is ontwikkeld. Dit nieuw ontwikkelde softwarepakket is in 2013 geoptimaliseerd en gefaseerd ingericht volgens de wensen van de individuele gebruikers. Het proces van controleren en valideren van de statustijden kon hierdoor niet optimaal worden uitgevoerd. Doordat de ritregistratie niet voldoende is uitgezuiverd, tonen de resultaten een slechter beeld dan de werkelijk geleverde prestaties. Met de zorgverzekeraars is daarom afgesproken voor 2013 alleen uit te gaan van de aantallen ritten en niet de rittijden.

Een andere oorzaak voor de stijging van de overschrijdingen is de aanhoudende productiestijging van de laatste jaren. In beide RAV-regio's stegen de declarabele ritten en de ritten voor eerste hulp geen vervoer wederom ten opzichte van 2012. In Brabant-Noord bedroeg deze stijging 4,3% en in Midden- en West-Brabant 7,8%. Daar tegenover staat dat het budget van de RAV, en dus de beschikbare ambulancecapaciteit, door de minister van VWS bevroren is voor de jaren 2011, 2012 en 2013. In 2012 heeft het RIVM, in opdracht van de minister van VWS, een landelijke herberekening gemaakt van de benodigde capaciteit per RAV-regio om de eis van 95% dekking te realiseren. Hierbij is de productiestijging over 2011 en 2012 meegenomen. Uit dit onderzoek van het RIVM is gebleken dat de RAV Midden-West Brabant extra capaciteit nodig heeft om de beoogde 95% te realiseren. Om die reden zal de ambulancecapaciteit in 2013 en 2014 moeten worden uitgebreid. Hierover vind op korte termijn overleg plaats met de zorgverzekeraars, die hiermee wel nog moeten instemmen.

In overleg met de zorgverzekeraars werd in 2013 de paraatheid verder uitgebreid vanuit het extra budget als gevolg van de productie-uitbreiding 2010. Dit betreft in de regio Midden- en West-Brabant een extra dienst (7 dagen) in Tilburg-Zuid. Medio 2013 werd deze dienst uitgevoerd vanaf een nieuwe locatie te Oosterwijk.

Ritadministratie

Per 1 januari 2013 is het ritregistratiesysteem (RAVIS) vervangen door een nieuw ontwikkelde back-office applicatie ten behoeve van de ritadministratie en facturatie (AMBU-flow). Dit is gezamenlijk uitgevoerd met de RAVAA (VZA, GGD Amsterdam), HvD Gelderland Midden en RAV Gelderland Zuid.

Vooruitzichten

Op 20 februari 2012 heeft minister Opstelten van Veiligheid en Justitie een brief gestuurd naar de Tweede Kamer met als strekking dat er één nieuwe meldkamerorganisatie komt die verantwoordelijk wordt voor de meldkamers in Nederland. Het aantal locaties van de meldkamers gaat terug van 25 naar 10. In 2015 zijn de bestaande meldkamers opgeschaald naar tien locaties.

Bellers van het alarmnummer 112 moeten snel, eenduidig en adequaat worden geholpen met zo min mogelijk doorschakelingen. Het moet niet uitmaken of je vanuit Groningen of vanuit Maastricht belt. De huidige inrichting van de meldkamers komt daar nu onvoldoende aan tegemoet en brengt hoge kosten met zich mee. De huidige meldkamers zijn versnipperd georganiseerd ten aanzien van personeel, werkwijze, organisatie en beheer. Hierdoor is er een gebrek aan samenwerking tussen meldkamers en een gebrek aan landelijke coördinatie. De verantwoordelijkheid voor instandhouding van de meldkamers is nu neergelegd bij de besturen van de veiligheidsregio's. Het beheer van de nieuwe, landelijke meldkamerorganisatie gaat onder de verantwoordelijkheid van het

ministerie van Veiligheid en Justitie vallen. Door de komst van één landelijke organisatie werken de meldkamers straks overal op dezelfde manier.

In de regio Brabant-Noord/Zuid-Oost Brabant is Den Bosch aangewezen als de locatie voor de opgeschaalde meldkamer. Voor de regio Midden- en West-Brabant en Zeeland is dit Bergen op Zoom.

Opschaling van de meldkamers moet leiden tot een structurele efficiencywinst van 55 miljoen euro per jaar in uiterlijk 2022. Volgens berekeningen van Deloitte kan 22,5% van deze efficiencywinst behaald worden binnen de meldkamers ambulancezorg. Ambulancezorg Nederland is van mening dat dit geen realistisch scenario is, te meer daar uit het in 2012 door KPMG uitgevoerde onderzoek is gebleken dat op dit moment de meldkamers ambulancezorg over onvoldoende financiële middelen beschikken.

Directe Inzet Ambulance (DIA)

Eind 2013 is onze RAV gestart met het project DIA. Doelstelling van dit project is om door middel van een andere wijze van alarmering de responstijd te verkorten en zodoende het aantal A1-overschrijdingen in de loop van 2014 verder terug te brengen.

1.3 Financiële gang van zaken 2013

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 2013 ten opzichte van de begroting als volgt ontwikkeld.

(in duizenden euro's)

AFDELING	Realisatie 2013	Begroting 2013	Vershil
MKA Brabant Noord	1.780	1.727	53
MKA Midden/West Brabant	2.708	2.615	93
RAV Brabant Noord	16.344	15.912	432
RAV Midden/West Brabant	27.310	26.634	676
Overige activiteiten	231	234	-3
Totaal RAV Brabant Midden-West-Noord	48.373	47.122	1.251

Lasten

De ontwikkeling van de bedrijfslasten is als volgt.

(in duizenden euro's)

AFDELING	Realisatie 2013	Begroting 2013	Vershil
MKA Brabant Noord	1.650	1.727	-77
MKA Midden/West Brabant	2.878	2.664	214
RAV Brabant Noord	16.258	16.065	193
RAV Midden/West Brabant	27.123	26.533	590
Overige activiteiten	217	228	-11
Totaal RAV Brabant Midden-West-Noord	48.126	47.217	909

Buitengewoon 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 2013	Begroting 2013	Vershil
MKA Brabant Noord	21	0	21
MKA Midden/West Brabant	32	0	32
RAV Brabant Noord	-129	-113	-16
RAV Midden/West Brabant	-240	-101	-139
Overige activiteiten	-8	0	-8
Totaal RAV Brabant Midden-West-Noord	-324	-214	-110

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 2013	Begroting 2013	Vershil
MKA Brabant Noord	151	0	151
MKA Midden/West Brabant	-138	-49	-89
RAV Brabant Noord	-43	-266	223
RAV Midden/West Brabant	-53	0	-53
Overige activiteiten	6	6	0
Totaal RAV Brabant Midden-West-Noord	-77	-309	232

2 PARAGRAFEN

2.1 Paragraaf verbonden partijen

Een verbonden partij is Hét Service Centrum (HSC). HSC is een samenwerkingsverband tussen de GGD West-Brabant, de GGD Hart voor Brabant, de RAV Brabant Midden-West-Noord en de Veiligheidsregio Midden- en West-Brabant met als doel het gezamenlijk uitvoeren van de ondersteunende diensten, zoals financiën, informatisering en automatisering, Human Resources Services (HRS) kwaliteit, facilitaire zaken en communicatie.

Deze samenwerking is vastgelegd in een overeenkomst kosten voor gemene rekening, waarin de verdeling van kosten en risico's is vastgelegd. Met deze overeenkomst worden zowel de kosten als de risico's over de deelnemende partijen verdeeld, waarmee het risico van BTW-heffing is afgedekt.

GGD Hart voor Brabant treedt op als penvoerder en heeft voor het HSC een aparte administratie ingericht. Het bestuur van het HSC wordt gevormd door de directeurs van de deelnemende gemeenschappelijke regelingen.

Op basis van de overeenkomst Kosten voor gemene rekening worden de kosten van Het Service Centrum in rekening gebracht bij de RAV Brabant Midden-West-Noord. Op basis van de werkelijke kosten bedraagt deze doorbelasting € 2.012.953,=. De kostenverdeelstaat van het HSC is opgenomen onder bijlage 6 van deze jaarrekening.

2.2 Paragraaf onderhoud kapitaalgoederen

Naast een goed kwaliteitsniveau dat stimulerend is voor het primaire proces, is het tevens van belang dat de waarde van het gebouw op peil blijft. De aantrekkelijkheid van het gebouw en zijn omgeving kunnen dit bevorderen. Voor de eigen panden van de RAV, die overigens allemaal recent zijn opgeleverd, zijn/worden onderhoudscontracten afgesloten voor installaties en bouwkundige onderdelen. De basis hiervoor is een meerjaren-onderhoudsplanning die eind 2010 is opgesteld.

Voor overige kapitaalgoederen zoals printer/copiërs, archiefkasten/stellingen, medische-, communicatie- en computerapparatuur e.d. worden ook onderhoudscontracten afgesloten om de functionaliteit en de levensduur te waarborgen. Daar waar het lease- of huurcontracten betreft wordt het onderhoud meegenomen in deze contracten.

2.3 Paragraaf bedrijfsvoering

Hét Service Centrum

Hét Service Centrum verzorgt voor GGD West Brabant, GGD Hart voor Brabant, de RAV Brabant Midden-West-Noord, de Veiligheidsregio Midden- en West-Brabant en vanaf 1 april 2013 de GGD Noord- en Oost-Gelderland de ondersteunende diensten. De eerste drie organisaties deelden al hun diensten financiën, personeel, automatisering, informatisering, kwaliteit. De Veiligheidsregio deelt mee op het terrein van de salarisadministratie en de GGD Noord- en Oost-Gelderland op het terrein van automatisering. Hét Service Centrum is geen aparte organisatie, maar het resultaat van een brede samenwerking. De samenwerking zorgt ervoor dat met minder medewerkers en minder teamleiders een effectievere ondersteuning wordt geboden.

Personeel

Het beschikken over voldoende, goed opgeleide en gemotiveerde medewerkers, die kwalitatief en kwantitatief goede producten leveren, tegen genormeerde kosten, is een basisvoorwaarde voor het realiseren van de RAV-doelstellingen. Hiertoe richt de personele functie zich op het ondersteunen van de processen ten aanzien van instroom, doorstroom en uitstroom van personeel. Op het gebied van personeelsbeleid is de afgelopen jaren al veel in gang gezet. Zo zijn binnen de RAV projecten gestart, gericht op de ontwikkeling en invoering van functiedifferentiatie, loopbaanbeleid en ouderenbeleid om voorbereid te zijn op de toenemende schaarste van zorgpersoneel.

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 netwerk, beveiligingsbeleid ICT, applicatiebeheer en kantoorautomatisering neemt de RAV diensten af van HSC/ICA.

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. Van belang hierbij is dat HSC maatwerk levert naar behoefte van de klant RAV.

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.

Financiën

Een van de hoofdverantwoordelijkheden van dit onderwerp is de "planning & control" met als taken het opstellen van richtlijnen en plannings, het verzorgen van de verschillende informatieproducten inclusief analyse en advisering aan bestuur, directie en management. Een belangrijke rol hierbij is de afstemming van de gemeentelijke begrotingscyclus en de productieafspraken met de zorgverzekeraars/NZa.

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. Wens is om te komen tot een volledig gedigitaliseerd systeem voor de verwerking van inkoopfacturen, bankmutaties en bestellingen, zodat snel en betrouwbaar relevante stuurinformatie beschikbaar wordt.

Ook Treasury valt onder de verantwoordelijkheden van Financiën. Taken zijn onder meer 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*

Algemene ontwikkelingen

De GR RAV Brabant MWN heeft een treasurystatuut opgesteld, dat formeel is vastgesteld door het Algemeen Bestuur op 25 januari 2007. De ingangsdatum is 1 januari 2006.

Overstap huisbankier en schatkistbankieren.

Op 1 november stapten we over naar de Bank Nederlandse Gemeenten als huisbankier. 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. Voor het verplicht schatkistbankieren hebben we in 2013 alle maatregelen doorgevoerd om uitvoering te kunnen geven aan het verplicht schatkistbankieren. Met ingang van december zijn wij hiertoe overgegaan.

2.4.2 *Risicobeheer*

Kasgeldlimiet

De toegestane kasgeldlimiet bedraagt 8,2% van de jaarbegroting 2013 (€ 3.872.000). Op basis van het verschil tussen de vlottende schulden en de vlottende middelen (€ 966.000 negatief) blijft de RAV ruimschoots binnen de toegestane kasgeldlimiet.

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

De renterisiconorm is vastgesteld op 20% van het begrotingstotaal 2013 (wet Fido). Dit resulteert in een renterisiconorm van € 9.444.000. De reguliere aflossing voor 2014 en de komende jaren is geraamd op € 1.880.000. 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 2013 worden de vaste activa ad € 14,7 miljoen als volgt gefinancierd.

(in duizenden euro's)			
Specificatie eigen vermogen	2013	2012	Vershil
Vaste activa	14.709	15.263	-554
Financiering:			
Eigen vermogen	8.921	8.998	-30
Voorzieningen	647	580	67
Langlopende schulden	7.940	7.940	-1.880
Financiering op lange termijn	17.508	17.518	-1.843

2.5 Weerstandsvermogen

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.

2.5.2 Weerstandscapaciteit

De weerstandscapaciteit van de RAV Brabant MWN bestaat uit:

(in duizenden euro's)	
Specificatie eigen vermogen	2013
Algemene bedrijfsreserve	657
Reserve reorganisatie	742
Reserve aanvaardbare kosten	7.599
Reserve tbv GGD HvB en GGD West Brabant	
Resultaat	-77
Totaal eigen vermogen	8.921

2.5.3. Inventarisatie van de risico's

Ambulancevervoer

De minister van VWS heeft de RAV Brabant-Noord en de RAV Midden- en West Brabant, met ingang van 1 januari 2013, aangewezen als Regionale Ambulancevoorziening in haar beide regio's voor de komende vijf jaar. In deze periode wil de minister haar definitieve standpunt ten aanzien van de organisatie van de ambulancezorg bepalen. Bij het bepalen van dit standpunt zal de minister de ontwikkelingen rondom de vorming en mogelijke opschaling van veiligheidsregio's en meldkamers evenals de ontwikkelingen binnen de acute zorg zwaar laten meewegen. Het risico voor de RAV Brabant MWN bestaat dat na deze periode de vergunning voor ambulancezorg niet meer wordt toegekend. De inschatting is dat de risico's in geval van verlies van een of beide vergunningen met name materiële risico's (gebouwen en ambulances) betreffen, afhankelijk van wat door de nieuwe partij wordt overgenomen en eventuele achterblijvende kosten bij de GGD's (Het Service Centrum). Het regime "overgang onderneming" van het Burgerlijk Wetboek is dan ook van toepassing. Achterblijvende kosten zullen voor een belangrijk deel kunnen worden afgewikkeld vanuit de Reserve Aanvaardbare Kosten (RAK). Mochten hierna nog kosten resteren, kan de RAV zich aanmelden voor sanering bij het College Ziekenhuis Voorziening. De RAV houdt immers als zorgaanbieder op te bestaan.

Controle belastingdienst

In 2011 is in opdracht van de belastingdienst een boekenonderzoek uitgevoerd voor de jaren 2008 t/m 2010 in het kader van de omzetbelasting. De resultaten van dit onderzoek zijn nog niet bekend, maar hieruit kunnen nog wel financiële verplichtingen voortkomen. Vooruitlopend hierop zijn in de jaarrekening al kosten opgenomen om dit risico af te dekken.

Markttaken

Een ander risico betreft het verliezen van de markttaken. De markttaken omvatten de commerciële opleidingen, het verhuur van auto's aan de huisartsenpost en de deelneming in Hart van Brabant Doktersdiensten. Kleine schommelingen vallen binnen het ondernemingsrisico, hierop wordt door de RAV accuraat geanticipeerd. Het totale maximale risico wordt ingeschat tussen de € 500.000 en € 750.000. De algemene reserve, die vanuit de markttaken is gevormd zal dit risico moeten opvangen.

Prestatiecontract

Landelijk is door zorgverzekeraars afgesproken dat het niet realiseren van de overeengekomen prestaties vanaf 2014 "beboet" zal worden met een korting van 2,5% van het initieel toegekende budget voor Spreiding en Beschikbaarheid (maximaal ca € 730.000). Het te realiseren percentage A1-overschrijdingen is 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 halen. In de begroting wordt voortaan rekening gehouden met mogelijke boetes. De eventuele boetes zullen ten laste komen van de RAK, indien het exploitatieresultaat negatief uitkomt.

ICT

De risico's van ICT-voorzieningen nemen toe, vanwege het toenemende belang voor de reguliere bedrijfsvoering en door het steeds opener karakter van ICT en de bedreigingen die dat oplevert. Ook stellen de overheid en de ketenpartners hogere veiligheidseisen, de data moet voldoende beveiligd zijn. Daarnaast moet de RAV voldoen aan de NEN-normering voor de zorg en aan accountantseisen. Technisch hebben we al veel geregeld. Met ondersteuning van HSC maken we een begin met de invoering van een informatiebeveiligingsmanagementsysteem en met het inrichten van specifieke informatiebeveiligingsprocessen. Daarnaast wordt op landelijk niveau via AmbulanceZorg Nederland een implementatiehandleiding Informatiebeveiliging Ambulancezorg opgesteld.

Opschaling meldkamers

De meldkamer van de RAV Brabant Noord wordt samengevoegd met de meldkamer van de RAV Brabant Zuidoost. De meldkamer van RAV Midden 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. Hiervoor zal getracht worden om deze medewerkers te integreren binnen de RAV of bij Het Service Centrum. Als dekking voor mogelijke frictiekosten is de reserve reorganisatie gevormd.

2.6 Wet Normering bezoldiging Topinkomens

Met ingang van 1 januari 2013 is de Wet Normering bezoldiging Topfunctionarissen publieke en semipublieke sectors (WNT) van kracht geworden. Voor gemeenschappelijke regelingen is bepaald, dat de directeur en het bestuur als topfunctionaris in de zin van de wet gezien worden.

De WNT verplicht tot openbaarmaking van de "overige functionarissen", indien deze de maximale norm (voor 2013 € 228.599 op jaarbasis) te boven gaat. Binnen de Regionale Ambulancevoorziening Midden West Noord komen deze functionarissen niet voor.

Informatie Wet openbaarmaking uit publieke middelen gefinancierde topinkomens (WNT) 2013									
Naam / functie	Top- functio- naris	dienst- betrek- king	Beloning	Voorzie- ningen t.b.v beloningen betaalbaar op termijn	Belastbare vaste en variabele onkosten- vergoeding en	Totale bezoldiging	duur van het dienst- verband in het jaar	omvang van het dienstver- band in het jaar	(herreken- de) WNT norm
			€	€	€	€	in dagen	fte	€
Directie									
Directeur RAV									
G.T.B. Jacobs	ja	ja	145.513	-	-	145.513	365	1,0	228.599
Dagelijks Bestuur									
Mevrouw. L. Poppe-de Loeff	ja	nee	-	-	-	-	nvt	nvt	nvt
Mevrouw. S. Boelema	ja	nee	-	-	-	-	nvt	nvt	nvt
De heer. W. Hillenaar	ja	nee	-	-	-	-	nvt	nvt	nvt
De heer. H. Hoeksema	ja	nee	-	-	-	-	nvt	nvt	nvt
De heer. A. Theunis	ja	nee	-	-	-	-	nvt	nvt	nvt
Algemeen bestuur									
De heer A.M.T. Naterop	ja	nee	-	-	-	-	nvt	nvt	nvt
De heer A. van de Heijning	ja	nee	-	-	-	-	nvt	nvt	nvt
De heer J.C.M. Vermeer	ja	nee	-	-	-	-	nvt	nvt	nvt
De heer A.G.J. van der Weegen	ja	nee	-	-	-	-	nvt	nvt	nvt
De heer R. Wijdeven	ja	nee	-	-	-	-	nvt	nvt	nvt
De heer H.A.J. Willems	ja	nee	-	-	-	-	nvt	nvt	nvt
Mevrouw W. Hendriks - van Haren	ja	nee	-	-	-	-	nvt	nvt	nvt
Mevrouw T. de Man - Pollmann	ja	nee	-	-	-	-	nvt	nvt	nvt
De heer C.L.M. Meeuwis	ja	nee	-	-	-	-	nvt	nvt	nvt
De heer W.A.G. Hillenaar	ja	nee	-	-	-	-	nvt	nvt	nvt
Mevrouw Starmans-Gelijns	ja	nee	-	-	-	-	nvt	nvt	nvt
De heer M. van Oosterhout	ja	nee	-	-	-	-	nvt	nvt	nvt
De heer J.E.T. Wierema	ja	nee	-	-	-	-	nvt	nvt	nvt
De heer W. van Hees	ja	nee	-	-	-	-	nvt	nvt	nvt
De heer J. Boelhouwer	ja	nee	-	-	-	-	nvt	nvt	nvt
De heer J.J.W.M. Sperber	ja	nee	-	-	-	-	nvt	nvt	nvt
De heer G.A.J. Adams	ja	nee	-	-	-	-	nvt	nvt	nvt
De heer F. Ronnes	ja	nee	-	-	-	-	nvt	nvt	nvt
De heer J.C.M. Paantjens	ja	nee	-	-	-	-	nvt	nvt	nvt
De heer W.A. van Engeland	ja	nee	-	-	-	-	nvt	nvt	nvt
De heer drs R.F.I. Palmen	ja	nee	-	-	-	-	nvt	nvt	nvt
De heer M. Bakermans	ja	nee	-	-	-	-	nvt	nvt	nvt
De heer W.C. Luijendijk	ja	nee	-	-	-	-	nvt	nvt	nvt
De heer M.J.M. van de Ven	ja	nee	-	-	-	-	nvt	nvt	nvt
De heer E.C.W. van Schipstal	ja	nee	-	-	-	-	nvt	nvt	nvt
De heer L.M. Koevoets	ja	nee	-	-	-	-	nvt	nvt	nvt
De heer M. Pieters	ja	nee	-	-	-	-	nvt	nvt	nvt
Mevrouw M. Janse - Witte	ja	nee	-	-	-	-	nvt	nvt	nvt
De heer H.G. Hoeksema	ja	nee	-	-	-	-	nvt	nvt	nvt
De heer J.M.L. Niederer	ja	nee	-	-	-	-	nvt	nvt	nvt
De heer drs J.L.J. van Hal	ja	nee	-	-	-	-	nvt	nvt	nvt
De heer P.G.M.J. Roozendaal	ja	nee	-	-	-	-	nvt	nvt	nvt
De heer G. Snijders	ja	nee	-	-	-	-	nvt	nvt	nvt
Mevrouw R. Aben	ja	nee	-	-	-	-	nvt	nvt	nvt
De heer A.H.M. Maas	ja	nee	-	-	-	-	nvt	nvt	nvt
Mevrouw J.C.M. Hendriks-Van Kemenade	ja	nee	-	-	-	-	nvt	nvt	nvt
De heer C.J.M. van Geel	ja	nee	-	-	-	-	nvt	nvt	nvt
Mevrouw M. Frenk	ja	nee	-	-	-	-	nvt	nvt	nvt
De heer J.M.A. Vonk	ja	nee	-	-	-	-	nvt	nvt	nvt
De heer H.A.A.J. van Rinsum	ja	nee	-	-	-	-	nvt	nvt	nvt
De heer drs W.S. Seuren	ja	nee	-	-	-	-	nvt	nvt	nvt
De heer H. Heuveling	ja	nee	-	-	-	-	nvt	nvt	nvt
Mevrouw C.G.J. Breuer	ja	nee	-	-	-	-	nvt	nvt	nvt
De heer V.L.J. Huijgens	ja	nee	-	-	-	-	nvt	nvt	nvt
De heer R. Bergsma	ja	nee	-	-	-	-	nvt	nvt	nvt
Mevrouw M.H.M.R. de Hoon-Veelenturf	ja	nee	-	-	-	-	nvt	nvt	nvt

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.

Voorschriften inzake de grondslagen voor waardering en resultaatbepaling

De grondslagen voor waardering van activa en passiva en bepaling van het resultaat zijn gebaseerd op het Besluit Begroting en Verantwoording (BBV) 2003.

Balans

De activa en passiva worden, voor zover niet anders vermeld, gewaardeerd tegen historische kosten dan wel nominale waarde onder aftrek van de noodzakelijk geachte voorzieningen.

Exploitatieoverzicht

Het resultaat wordt bepaald door het verschil tussen de opbrengstwaarde van de geleverde diensten en de toegekende subsidies enerzijds en de lasten over het boekjaar anderzijds. De lasten zijn gewaardeerd tegen de verkrijgingsprijs. De verliezen zijn verantwoord in het jaar, waarin zij voorzienbaar zijn.

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: niet afschrijven;
- startkosten, bouwrente en stichtingskosten: 40 jaar;
- bedrijfsgebouwen: 50 jaar;
- verbouwingen bedrijfsgebouwen: 20 jaar;
- bedrijfsauto's/ambulances: 5 jaar;
- medisch instrumentarium ambulancedienst: 5 jaar;
- inventarisgoederen: 10 jaar (inclusief bedrijfsinstallaties met economische levensduur van 10 jaar);
- overige installaties in bedrijfsgebouwen: 20 jaar;
- opleidingsmateriaal: 5 jaar;
- automatiseringsapparatuur en programmatuur: 5 jaar;
- automatiseringsprojecten: 3 jaar (economische levensduur).

Financiële vaste activa

De onder financiële vaste activa verstrekte leningen aan derden worden gewaardeerd tegen nominale waarde, onder aftrek van noodzakelijk geachte waardeverminderingen. De deelnemingen worden gewaardeerd op verkrijgingsprijs.

Vorderingen

De vorderingen worden gewaardeerd tegen nominale waarde onder aftrek van een voorziening voor verwachte oninbaarheid.

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.

Liquide middelen

Indien niet anders vermeld, staan de liquide middelen ter vrije beschikking.

Eigen vermogen

Onder het eigen vermogen zijn opgenomen de reserve aanvaardbare kosten (RAK) en de bestemmingsreserves. 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.

Vlottende passiva

De post vlottende passiva wordt gewaardeerd tegen nominale waarde.

3.3 Specifieke grondslagen voor resultaatbepaling

Bedrijfsopbrengsten

De opbrengsten zijn gebaseerd op het gefactureerde of doorberekende bedrag voor geleverde goederen en diensten. Verder zijn onder de opbrengsten opgenomen de toegekende subsidies en de vrijval van voorzieningen. De NZa-subsidie van de ambulancedienst die betrekking heeft op het budget aanvaardbare kosten is berekend conform subsidievoorschriften.

Lasten

De rechten en verplichtingen uit hoofde van meerjarige financiële contracten, zoals huurcontracten, operationele leasecontracten e.d., worden niet in de balans geactiveerd en/of gepassiveerd. De lasten, die uit deze financiële contracten voortvloeien worden onder de bedrijfslasten verantwoord.

Buitengewone baten en lasten

Als buitengewone baten en lasten worden de baten en lasten opgenomen, die niet uit de gewone bedrijfsuitoefening voortvloeien.

4 BALANS PER 31 DECEMBER 2013

(na resultaatbestemming)

	31-12-2013		31-12-2012	
	€	€	€	€
Activa				
Vaste activa				
Materiële vaste activa	14.681.987		15.235.865	
Financiële vaste activa	<u>26.971</u>		<u>26.971</u>	
		14.708.958		15.262.836
Vlottende activa				
Rekening courant intern/GGD	330.365		579.915	
Vorderingen	11.790.279		8.581.608	
Overlopende activa	<u>387.423</u>		<u>263.779</u>	
		12.508.067		9.425.302
Liquide middelen		135.056		1.400.115
Totaal activa		<u><u>27.352.081</u></u>		<u><u>26.088.253</u></u>
Passiva				
Eigen vermogen				
Algemene reserve	663.475		657.108	
Reserve aanvaardbare kosten	7.515.784		7.598.849	
Bestemmingsreserves	<u>742.261</u>		<u>742.261</u>	
		8.921.520		8.998.218
Voorzieningen		647.237		580.039
Langlopende schulden		7.940.000		7.940.000
Vlottende passiva				
Kortlopende schulden	4.273.046		6.218.847	
Rekening courant intern/GGD	18.151		18.151	
Financieringsoverschot - tekort	<u>5.552.127</u>		<u>2.332.998</u>	
		9.843.324		8.569.996
Totaal passiva		<u><u>27.352.081</u></u>		<u><u>26.088.253</u></u>

5 TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2013

Materiële vaste activa

Het verloop van de materiële vaste activa is als volgt:

	Bedrijfs- gebouwen	Automa- tiserings- apparatuur	Vervoers- middelen	Bedrijfs en kantoor- inventaris en bedr. installaties	Medische inventaris	Totaal materiële vaste activa
	€	€	€	€	€	€
Aanschafwaarde per 31-12-2012	7.500.277	1.591.905	8.241.195	2.744.835	2.792.823	22.871.035
correctie v / jaren			1.525			1.525
Cumulatieve afschrijvingen	770.178	704.041	4.110.186	1.011.087	1.038.154	7.633.646
Boekwaarde per 31-12-2012	6.730.099	887.864	4.129.484	1.733.748	1.754.669	15.235.864
Investeringen	759.911	3.670	1.078.608	280.203	230.369	2.352.761
Desinvesteringen	9.047	55.934	1.314.175	193.522	24.227	1.596.905
Afschrijvingen	149.570	301.985	1.549.115	210.551	522.589	2.733.810
Vrijval afschrijvingen	6.446	34.269	1.190.031	185.796	7.536	1.424.078
Boekwaarde per 31-12-2013	7.337.839	567.884	3.534.833	1.795.674	1.445.758	14.681.988

In bijlage 1: "Staat van activa" is een gespecificeerd overzicht van de materiële vaste activa opgenomen.

Financiële vaste activa

De financiële vaste activa zijn als volgt te specificeren:

	31.12.2013	31.12.2012
	€	€
Deelneming Hart voor Brabant Doktersdiensten BV	8.820	8.820
Deelneming Ambulancedienst Timmermans BV	18.151	18.151
Totaal financiële vaste activa	26.971	26.971

Deelneming in: Hart voor Brabant Doktersdiensten BV te Den Bosch
Aandelen RAV: 49%
Doel: Het vervoeren van huisartsen ten behoeve van de huisartsen-
dienstenstructuur, waaronder begrepen het verlenen van assistentie
aan huisartsen
Omvang: Eigen vermogen per 01-01-2013: € 134.920

Deelneming in: Ambulancedienst Timmermans BV te Andel, hoofdkantoor in Den Bosch
 Aandelen RAV: 100%
 Doel: De uitoefening van het vervoer van gewonden, zieken en minder
 validen
 Omvang: Eigen vermogen per 31-12-2013: € 18.151

Rekening courant intern/GGD

De rekeningcourantverhoudingen intern/GGD zijn als volgt gespecificeerd:

	31.12.2013	31.12.2012
	€	€
Rekening-courantverhouding met GGD Hart voor Brabant	4.865	0
Rekening-courantverhouding met HSC	325.500	579.915
	<hr/>	<hr/>
Totaal rekening courant intern/GGD	330.365	579.915
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>

Vorderingen

De vorderingen worden als volgt gespecificeerd:

	31.12.2013	31.12.2012
	€	€
Debiteuren	11.206.816	8.123.564
Overige vorderingen	583.463	458.044
	<hr/>	<hr/>
Totaal vorderingen	11.790.279	8.581.608
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>

Overlopende activa

De overlopende activa kunnen als volgt worden gespecificeerd:

	31.12.2013	31.12.2012
	€	€
Voorschotten	61.536	57.648
Vooruitbetaalde kosten	325.887	206.131
	<hr/>	<hr/>
Totaal overlopende activa	387.423	263.779
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>

Liquide middelen

De liquide middelen zijn als volgt gespecificeerd:

	31.12.2013	31.12.2012
	€	€
Kas	2.133	3.811
Bank	132.923	1.396.304
	<hr/>	<hr/>
Totaal liquide middelen	135.056	1.400.115
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>

Eigen vermogen

Het eigen vermogen is als volgt gespecificeerd:

	Stand 31.12.12	Resultaat Bestemming 2013	Overige mutaties	Stand 31.12.13
	€	€	€	€
Algemene reserves				
Algemene bedrijfsreserve	657.108	6.367		663.475
Reserve aanvaardbare kosten				
Reserve aanvaardbare kosten MKA BN	429.856	150.755		580.611
Reserve aanvaardbare kosten MKA MWB	679.354	-137.204		542.150
Reserve aanvaardbare kosten RAV BN	3.428.106	-43.017		3.385.089
Reserve aanvaardbare kosten RAV MWB	3.061.533	-53.600		3.007.933
Bestemmingsreserves				
Reserve reorganisatie	742.261			742.261
Totaal eigen vermogen	8.998.218	-76.699		8.921.519

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

Algemene bedrijfsreserve

In 2013 is het positieve resultaat van de afdeling Overige Activiteiten ter grootte van € 6.367,= ten gunste gebracht van deze reserve. Na deze dotatie bedraagt het positieve saldo € 663.475,=.

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. In 2013 is het resultaat van de MKA Brabant-Noord ad € 150.755,=, van de MKA Midden- en West-Brabant ad -/- € 137.204,=, van de RAV Brabant-Noord ad -/- € 43.017,= en van de RAV Midden- en West-Brabant ad -/- € 53.600,= ten gunste/laste gebracht van de RAK. Daarna bedraagt in totaliteit het positieve saldo € 7.515.783,=.

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.

Voorzieningen

De voorzieningen zijn volgt gespecificeerd:

	31.12.2013	31.12.2012
	€	€
Voorziening groot onderhoud	527.791	358.814
Voorziening personele knelpunten	119.446	221.224
Totaal voorzieningen	647.237	580.038

Voorziening groot onderhoud

Met ingang van 2011 is er een voorziening groot onderhoud gevormd. Jaarlijks worden er op basis van een meerjarenonderhoudsplan bedragen gestort met als oogmerk het saldo aan te wenden voor groot onderhoud aan de gebouwen.

Voorziening personele knelpunten

De voorziening personele knelpunten is gevormd ten behoeve van voormalige medewerkers van de RAV die een WW-uitkering hebben die ten laste van de RAV komt, als eigenrisicodrager.

Langlopende schulden

Het verloop van de langlopende schulden is als volgt:

	Opgenomen leningen	Nog te bestemmen vrijval lening	Financiering gemeenten	Totaal
	€	€	€	€
Boekwaarde 31-12-2012	9.820.000	0	0	9.820.000
Opgenomen leningen 2013	0	0		0
Aflossingen/ vrijval 2013	-1.880.000	0		-1.880.000
Boekwaarde 31-12-2013	7.940.000	0	0	7.940.000

Bijlage 3 "Staat van langlopende schulden" geeft een gespecificeerd overzicht per lening.

Vanaf 2013 wordt de aflossing van € 1.880.000 bij de langlopende schulden opgenomen. In 2012 werd de aflossing onder de post kortlopende schulden verantwoord.

Kortlopende schulden

Het verloop van de kortlopende schulden is als volgt:

	31.12.2013	31.12.2012
	€	€
Crediteuren	775.570	762.876
Belastingen en sociale premies	2.186.567	2.038.519
Overige schulden	1.310.909	3.417.451
Totaal kortlopende schulden	4.273.046	6.218.846

Rekening-courant intern/GGD

De rekening-courantverhoudingen intern/GGD zijn als volgt gespecificeerd:

	31.12.2013	31.12.2012
	€	€
Rekening-courantverhouding met		
▪ Ambulancedienst Timmermans BV	18.151	18.151
Totaal rekening-courantverhouding intern/GGD	18.151	18.151

Financieringsoverschot/-tekort (nog in tarieven te verrekenen)

MKA Brabant-Noord	2013	2012	Totaal
	€	€	€
Saldo per begin boekjaar	73.208		73.208
Financieringsverschil boekjaar	56.532		56.532
Correcties voorgaande jaren			
	<hr/>	<hr/>	<hr/>
Saldo per 31 december 2013	129.740		129.740
	<hr/>	<hr/>	<hr/>
Stadium van vaststelling	a	c	

MKA Midden- en West-Brabant	2013	2012	Totaal
	€	€	€
Saldo per begin boekjaar	22.266		22.266
Financieringsverschil boekjaar	251.622		251.622
Correcties voorgaande jaren			
	<hr/>	<hr/>	<hr/>
Saldo per 31 december 2013	273.888		273.888
	<hr/>	<hr/>	<hr/>
Stadium van vaststelling	a	c	

RAV Brabant-Noord	2013	2012	Totaal
	€	€	€
Saldo per begin boekjaar	1.230.759		1.230.759
Financieringsverschil boekjaar	1.156.117	8	1.156.125
Correcties voorgaande jaren			
	<hr/>	<hr/>	<hr/>
Saldo per 31 december 2013	2.386.876	8	2.386.884
	<hr/>	<hr/>	<hr/>
Stadium van vaststelling	a	c	

RAV Midden- en West-Brabant	2013	2012	Totaal
	€	€	€
Saldo per begin boekjaar	1.006.765		1.006.765
Financieringsverschil boekjaar	1.754.850		1.754.850
Correcties voorgaande jaren			
	<hr/>	<hr/>	<hr/>
Saldo per 31 december 2013	2.761.615		2.761.615
	<hr/>	<hr/>	<hr/>
Stadium van vaststelling	a	c	

a= interne berekening
b= overeenstemming met zorgverzekeraar
c= definitieve vaststelling NZa

In totaliteit bedraagt het financieringsoverschot voor de gehele RAV € 5.552.127,=.

Specificatie van het financieringsverschil

	MKA BN 2013 €	MKA MWB 2013 €	RAV BN 2013 €	RAV MWB 2013 €
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten	1.745.273	2.585.672	14.711.751	24.388.425
Vergoeding ter dekking van het wettelijke budget:				
▪ Ontvangen ritvergoedingen ambulancehulpverlening	1.801.804	2.837.294	15.867.868	26.143.276
Totaal	<u>1.801.804</u>	<u>2.837.294</u>	<u>15.867.868</u>	<u>26.143.276</u>
Financieringsverschil (overschot/tekort)	<u>-56.531</u>	<u>-251.622</u>	<u>-1.156.117</u>	<u>-1.754.851</u>

6 NIET IN DE BALANS OPGENOMEN VERPLICHTINGEN

		(in euro's)
Verplichting < 1 jaar	Verplichting 1-5 jaar	Verplichting > 5 jaar
481.036	1.030.332	2.304.911

Het betreffen verplichtingen vanuit huurcontracten van ambulanceposten. Voor de ambulancepost in Den Bosch bedraagt de jaarlijkse huur vanuit de GGD Hart voor Brabant € 208.252,= dit is niet opgenomen in de verplichting. De looptijd van dit contract is tot 31-12-2055.

Bij Het Service Centrum is een voorziening bijzondere personeelsproblemen gevormd. Deze voorziening is verwerkt in de jaarrekening van de GGD Hart voor Brabant, de penvoerder van Het Service Centrum. De kosten van de vorming van deze voorziening worden vanuit Het Service Centrum, conform de geldende verdeelsleutel verdeeld naar de GGD Hart voor Brabant, de GGD West Brabant en de RAV Brabant Midden West Noord.

7 EXPLOITATIEOVERZICHT OVER 2013

7.1 Exploitatieoverzicht over 2013

	Realisatie 2013	Begroting 2013	Realisatie 2012
	€	€	€
Bedrijfsopbrengsten			
Opbrengsten uit tarieven	43.431.113	42.737.484	42.091.599
Overige opbrengsten	4.942.283	4.384.029	4.469.461
Vrijval voorzieningen	0	0	0
Som der bedrijfsopbrengsten	48.373.396	47.121.513	46.561.060
Bedrijfslasten			
Salarissen en sociale lasten	27.833.753	28.967.447	26.508.289
FLO-kosten/regeling bezwarende beroepen	4.274.889	4.152.000	4.209.186
Personeel derden	1.307.727	803.421	1.536.711
Overige personeelskosten	2.261.278	1.605.870	1.787.734
Kapitaallasten	2.733.810	2.793.999	2.706.980
Huisvestingskosten	1.655.723	1.323.073	1.519.799
Doorbelasting Het Service Centrum	1.975.666	2.278.443	2.003.917
Doorbelasting GGD	57.432	81.301	79.660
Toevoeging voorzieningen	299.053	190.903	384.039
Overige bedrijfskosten	5.727.039	5.020.595	5.245.887
Som der bedrijfslasten	48.126.370	47.217.052	45.982.202
	247.026	-95.539	578.858
Financiële baten en lasten	-323.725	-213.954	-285.360
Resultaat uit gewone bedrijfsuitoefening	-76.699	-309.493	293.498
Buitengewone baten	0	0	0
Buitengewone lasten	0	0	0
Buitengewoon resultaat	0	0	0
RESULTAAT VOOR BESTEMMING	-76.699	-309.493	293.498
Mutatie algemene reserve	-6.367	-5.961	-14.148
Mutatie bestemmingsreserve	0	0	0
Mutatie reserve aanvaardbare kosten	83.066	315.454	-279.350
RESULTAAT NA BESTEMMING	0	0	0

7.2 Exploitatieoverzicht over 2013 per afdeling

	MKA BN Realisatie 2013 €	MKA MWB Realisatie 2013 €	RAV BN Realisatie 2013 €	RAV MWB Realisatie 2013 €	Overige act. Realisatie 2013 €	Totaal Realisatie 2013 €
Bedrijfsopbrengsten						
Opbrengsten uit tarieven	1.745.272	2.585.672	14.711.743	24.388.426	0	43.431.113
Overige opbrengsten	34.897	122.024	1.632.845	2.921.112	231.405	4.942.283
Vrijval voorzieningen	0	0	0	0	0	0
Som der bedrijfsopbrengsten	1.780.169	2.707.696	16.344.588	27.309.538	231.405	48.373.396
Bedrijfslasten						
Salarissen en sociale lasten	1.301.764	1.985.687	9.343.512	15.168.155	34.635	27.833.753
FLO-kosten/regeling bezwarende beroepen			1.495.091	2.779.798		4.274.889
Personeel derden	25.515	388.810	128.597	764.805	0	1.307.727
Overige personeelskosten	64.330	213.505	687.943	1.295.500	0	2.261.278
Kapitaallasten	3.964	8.239	911.033	1.737.655	72.919	2.733.810
Huisvestingskosten	0	16.284	735.082	895.610	8.747	1.655.723
Doorbelasting Het Service Centrum	26.586	42.811	739.139	1.156.089	11.041	1.975.666
Doorbelasting GGD	0	0	22.378	35.054	0	57.432
Toevoeging voorzieningen	0	59.273	123.130	116.650	0	299.053
Overige bedrijfskosten	228.266	162.872	2.072.338	3.173.452	90.111	5.727.039
Som der bedrijfslasten	1.650.425	2.877.481	16.258.243	27.122.768	217.453	48.126.370
	129.744	-169.785	86.345	186.770	13.952	247.026
Financiële baten en lasten	21.011	32.581	-129.362	-240.370	-7.585	-323.725
Resultaat gewone bedrijfsuitoefening	150.755	-137.204	-43.017	-53.600	6.367	-76.699
Buitengewone baten	0	0	0	0	0	0
Buitengewone lasten	0	0	0	0	0	0
Buitengewoon resultaat	0	0	0	0	0	0
RESULTAAT VOOR BESTEMMING	150.755	-137.204	-43.017	-53.600	6.367	-76.699
Mutatie algemene reserve	0	0	0	0	-6.367	-6.367
Mutatie bestemmingsreserve	0	0	0	0	0	0
Mutatie reserve aanvaardbare kosten	-150.755	137.204	43.017	53.600	0	83.066
RESULTAAT NA BESTEMMING	0	0	0	0	0	0

8 TOELICHTING OP EXPLOITATIEOVERZICHT 2013

8.1 Totaal RAV Brabant Midden-West-Noord

8.1.1 Financiële gang van zaken in 2013

Baten

(in duizenden euro's)

Specificatie baten RAV Brabant Midden-West-Noord	Realisatie 2013	Begroting 2013	Vershil
Opbrengsten uit tarieven	46.650	42.738	3.912
Mutatie financieringsoverschot/-tekort	-3.219	0	-3.219
Wettelijk aanvaardbaar budget	43.431	42.738	693
Correctie wettelijk budget voorgaande jaren	0	0	0
Overige opbrengsten	4.942	4.384	558
Totaal baten	<u>48.373</u>	<u>47.122</u>	<u>1.251</u>

Wettelijk aanvaardbaar budget 2013

De overschrijding van € 693.000 ten opzichte van de begroting wordt voornamelijk veroorzaakt door een hogere indexering dan begroot ad € 340.000, een hoger budget bij de ambulancediensten voor afschrijvingen/huisvesting ad € 65.000 en rentekosten ad € 160.000. Bij de meldkamers is er een overschrijding ad € 85.000 vanwege de toename van de meldingen in 2012, waar in de begroting geen rekening mee gehouden was.

Overige opbrengsten

De opbrengsten zijn € 558.000 hoger dan begroot, dit wordt verklaard door de hogere vergoeding van het ministerie van VWS voor de FLO overgangsregeling ad € 125.000. Daarnaast wordt dit veroorzaakt door incidentele opbrengsten ad € 180.000, subsidies voor opleidingen ad 111.000 en de boekwinsten van de verkochte activa ad € 60.000. Er heeft een vrijval van een balanspost plaatsgevonden betreffende voormalig personeel MKA Midden West Brabant en RAV Brabant Noord ad € 76.000.

(in duizenden euro's)

Specificatie lasten RAV Brabant Midden-West-Noord	Realisatie 2013	Begroting 2013	Vershil
Salarissen	27.834	28.967	-1.133
Kosten regeling bezwarende beroepen	4.275	4.152	123
Personeel derden	1.308	804	504
Overige personeelskosten	2.261	1.607	654
Kapitaallasten	2.734	2.793	-59
Huisvestingskosten	1.656	1.323	333
Doorbelasting Het Service Centrum/GGD	2.033	2.360	-327
Toevoeging voorzieningen	299	191	108
Overige bedrijfskosten	5.726	5.020	706
Totaal lasten	<u>48.126</u>	<u>47.217</u>	<u>909</u>

Salarissen

De onderschrijding van € 1.133.000 ten opzichte van de begroting wordt veroorzaakt door:

- een onderbezetting van de begrote formatie chauffeurs en verpleegkundigen bij de RAV Midden-West-Brabant ad € 300.000 (dit wordt grotendeels ingevuld met uitzendkrachten) en een onderbezetting van centralisten bij de meldkamers ad € 302.000;
- hogere UWV-uitkeringen bij de RAV'en ad € 159.000;
- een lagere loonindex dan begroot ad € 269.000;
- incidentele teruggave van de belastingdienst betreffende WAO/WIA ad € 139.000.

Personeel derden

De overschrijding van € 504.000 ten opzichte van de begroting wordt met name veroorzaakt door de inhuur van personeel van uitzendbureaus om de paraatheid-uitbreiding op te kunnen vangen, die nog niet met vast personeel ingevuld kon worden. Extra inhuur bij de meldkamers van een medisch adviseur.

Overige personeelskosten

De overschrijding ad € 654.000 wordt voornamelijk veroorzaakt doordat abusievelijk de laatste versie van de scholingsbegroting niet verwerkt was in de vastgestelde begroting, daarnaast zijn er meer algemene studiekosten gemaakt dan begroot. Tevens is er dit jaar een bedrag opgenomen ad € 306.000,= voor de bovenmatige stand van de persoonlijke levensfasebudget uren (PLB uren).

Huisvestingskosten

De overschrijding van € 333.000 wordt voornamelijk veroorzaakt door extra onderhoud, aanschaf klein inventaris en onderzoek energiebesparende maatregelen.

Doorbelasting HSC/GGD

De onderschrijding van € 327.000 wordt veroorzaakt door de reorganisatie van het HSC waardoor de kosten lager zijn uitgevallen dan waarmee in de begroting rekening is gehouden.

Toevoeging voorzieningen

Ten opzichte van de begroting is er een toename van € 108.000. Dit wordt met name veroorzaakt door stortingen in de voorzieningen personele knelpunten ten behoeve van wachtgeldverplichtingen.

Overige bedrijfskosten

De hogere overige bedrijfskosten ten opzichte van de begroting 2013 ad € 706.000 worden voornamelijk veroorzaakt door meer kosten voor onderhoud software door implementatie rittenadministratie en aanschaf software ten behoeve van de afdeling kwaliteit.

Er is een toename van de vervoers-en medische bedrijfskosten, o.a. hogere onderhoudskosten door aanpassingen van brancards en hogere onkosten door schade aan auto's.

Verder zijn er hogere communicatiekosten en zijn er meer kosten van oninbare debiteuren. Specifiek bij de meldkamers zijn er meer kosten gemaakt door aansluiting met HartslagNU (AED) en is er nieuwe bedrijfskleding aangeschaft wat niet begroot was.

Er is tevens een bedrag vrijgevallen doordat de niet gerealiseerde km's bij de RAV Midden West Brabant van de laatste 3 jaren niet verrekend hoeven te worden.

Resultaat

Het resultaat uit gewone bedrijfsuitoefening is € 76.699 negatief ten opzichte van een begroot resultaat van € 309.493,= negatief. In onderstaande tabel is het verschil tussen realisatie en begroting weergegeven.

RAV Brabant Midden-West-Noord	<u>realisatie- begroting</u>
<u>Opbrengsten</u>	
Wettelijk aanvaardbaar budget	693
Correctie wettelijk budget voorgaande jaren	0
Overige opbrengsten	558
Totaal opbrengsten	<u>1.251</u>
<u>Kosten</u>	
Salarissen	-1.133
Kosten regeling bezwarende beroepen	123
Personeel derden	504
Overige personeelskosten	654
Kapitaallasten	-59
Huisvestingskosten	333
Doorbelasting Het Service Centrum/GGD	-327
Toevoeging voorzieningen	108
Overige bedrijfskosten	706
Financiële baten en lasten	<u>109</u>
Totaal kosten	1.018
Resultaat uit gewone bedrijfsvoering	<u><u>233</u></u>

8.2 MKA Brabant-Noord

8.2.1 Exploitatieoverzicht 2013 van de MKA Brabant-Noord

	Realisatie 2013	Begroting 2013	Realisatie 2012
	€	€	€
Bedrijfsopbrengsten			
Opbrengsten uit tarieven	1.745.272	1.699.554	1.656.010
Overige opbrengsten	34.897	27.098	37.721
Vrijval voorzieningen	0	0	0
Som der bedrijfsopbrengsten	1.780.169	1.726.652	1.693.731
Bedrijfslasten			
Salarissen en sociale lasten	1.301.764	1.399.110	1.319.388
FLO-kosten/regeling bezwarende beroepen			0
Personeel derden	25.515	9.592	0
Overige personeelskosten	64.330	80.556	75.070
Kapitaallasten	3.964	3.670	1.223
Huisvestingskosten			0
Doorbelasting Het Service Centrum	26.586	25.974	25.067
Doorbelasting GGD			1.640
Toevoeging voorzieningen			0
Overige bedrijfskosten	228.266	207.750	270.916
Som der bedrijfslasten	1.650.425	1.726.652	1.693.304
	129.744	0	427
Financiële baten en lasten	21.011	0	8.883
Resultaat uit gewone bedrijfsuitoefening	150.755	0	9.310
Buitengewone baten	0	0	0
Buitengewone lasten	0	0	0
Buitengewoon resultaat	0	0	0
RESULTAAT VOOR BESTEMMING	150.755	0	9.310
Mutatie algemene reserve	0	0	0
Mutatie bestemmingsreserve		0	
Mutatie reserve aanvaardbare kosten	-150.755		-9.310
RESULTAAT NA BESTEMMING	0	0	0

8.2.2 Financiële gang van zaken in 2013

Baten

(in duizenden euro's)

Specificatie baten MKA Brabant Noord	Realisatie 2013	Begroting 2013	Verschil
Opbrengsten uit tarieven	1.802	1.700	102
Mutatie financieringoverschot/-tekort	-57		-57
Wettelijk aanvaardbaar budget	1.745	1.700	45
Correctie wettelijk budget voorgaande jaren			0
Overige opbrengsten	35	27	8
Totaal baten	1.780	1.727	53

Wettelijk aanvaardbaar budget 2013

De overschrijding van € 45.000 wordt voornamelijk veroorzaakt door extra budget vanwege de toename van de meldingen in 2012 ad € 40.000, waar in de begroting geen rekening mee gehouden was en een hogere indexering dan begroot.

(in duizenden euro's)

Specificatie lasten MKA Brabant Noord	Realisatie 2013	Begroting 2013	Verschil
Salarissen	1.302	1.399	-97
Kosten regeling bezwarende beroepen			0
Personeel derden	25	10	15
Overige personeelskosten	64	81	-17
Kapitaallasten	4	3	1
Huisvestingskosten			0
Doorbelasting Het Service Centrum/GGD	27	26	1
Toevoeging voorzieningen			0
Overige bedrijfskosten	228	208	20
Totaal lasten	1.650	1.727	-77

Salarissen

De loonkosten onderschrijden de begroting met € 97.000, dit wordt veroorzaakt doordat de vaste formatie ca 1,01 fte onder de begrote formatie is kunnen blijven (€ 83.000). De begrote formatie voor kwaliteitscontroles van de meldingen blijft onder andere ruim binnen de begroting. Verder is er een eenmalige restitutie door de Belastingdienst van de uitkering WAO / WIA van € 6.000.

Resultaat

Het resultaat uit gewone bedrijfsuitoefening is € 150.755 positief ten opzichte van een begroot resultaat van € 0. In onderstaande tabel is het verschil tussen realisatie en begroting weergegeven.

MKA Brabant Noord	<u>realisatie- begroting</u>
<u>Opbrengsten</u>	
Wettelijk aanvaardbaar budget	45
Correctie wettelijk budget voorgaande jaren	0
Overige opbrengsten	8
Totaal opbrengsten	<u>53</u>
<u>Kosten</u>	
Salarissen	-97
Kosten regeling bezwarende beroepen	0
Personeel derden	15
Overige personeelskosten	-17
Kapitaallasten	1
Huisvestingskosten	0
Doorbelasting Het Service Centrum/GGD	1
Toevoeging voorzieningen	0
Overige bedrijfskosten	20
Financiële baten en lasten	<u>-21</u>
Totaal kosten	-98
Resultaat uit gewone bedrijfsvoering	<u><u>151</u></u>

Ziekteverzuim

Het ziekteverzuimpercentage over 2013 van de Meldkamer Brabant-Noord bedroeg exclusief zwangerschapsverlof 5,08%.

8.3 MKA Midden- en West-Brabant

8.3.1 Exploitatieoverzicht 2013 MKA Midden- en West-Brabant

	Realisatie 2013	Begroting 2013	Realisatie 2012
	€	€	€
Bedrijfsopbrengsten			
Opbrengsten uit tarieven	2.585.672	2.534.851	2.538.675
Overige opbrengsten	122.024	79.805	83.211
Vrijval voorzieningen			0
Som der bedrijfsopbrengsten	2.707.696	2.614.656	2.621.886
Bedrijfslasten			
Salarissen en sociale lasten	1.985.687	2.123.542	1.736.314
FLO-kosten/regeling bezwarende beroepen			0
Personeel derden	388.810	227.710	413.947
Overige personeelskosten	213.505	174.720	170.844
Kapitaallasten	8.239	8.240	8.080
Huisvestingskosten	16.284		0
Doorbelasting Het Service Centrum	42.811	42.084	40.455
Doorbelasting GGD			2.460
Toevoeging voorzieningen	59.273		11.000
Overige bedrijfskosten	162.872	87.313	277.502
Som der bedrijfslasten	2.877.481	2.663.609	2.660.601
	-169.785	-48.953	-38.714
Financiële baten en lasten	32.581		13.508
Resultaat uit gewone bedrijfsuitoefening	-137.204	-48.953	-25.206
Buitengewone baten	0	0	0
Buitengewone lasten	0	0	0
Buitengewoon resultaat	0	0	0
RESULTAAT VOOR BESTEMMING	-137.204	-48.953	-25.206
Mutatie algemene reserve	0	0	0
Mutatie bestemmingsreserve	0	0	0
Mutatie reserve aanvaardbare kosten	137.204	48.953	25.206
RESULTAAT NA BESTEMMING	0	0	0

8.3.2. Financiële gang van zaken in 2013

Baten

(in duizenden euro's)

Specificatie baten MKA Midden/West Brabant	Realisatie 2013	Begroting 2013	Verschil
Opbrengsten uit tarieven	2.837	2.535	302
Mutatie financieringsoverschot/-tekort	-251		-251
Wettelijk aanvaardbaar budget	2.586	2.535	51
Correctie wettelijk budget voorgaande jaren			0
Overige opbrengsten	122	80	42
Totaal baten	2.708	2.615	93

Wettelijk aanvaardbaar budget 2013

De overschrijding van € 51.000 wordt voornamelijk veroorzaakt door extra budget vanwege de toename van de meldingen in 2012 ad € 45.000, waar in de begroting geen rekening mee gehouden was en een hogere indexering dan begroot.

Overige opbrengsten

Ten opzichte van de begroting is er een overschrijding van € 42.000, dit wordt met name verklaard door de vrijval van een balanspost uit voorgaande jaren ad € 81.000. Daarnaast zijn er lagere opbrengsten uit de GHOR activiteiten ad € 39.000.

Lasten

Specificatie lasten MKA Midden/West Brabant	Realisatie 2013	Begroting 2013	Verschil
Salarissen	1.986	2.124	-138
Kosten regeling bezwarende beroepen			0
Personeel derden	389	228	161
Overige personeelskosten	214	175	39
Kapitaallasten	8	8	0
Huisvestingskosten	16		16
Doorbelasting Het Service Centrum/GGD	43	42	1
Toevoeging voorzieningen	59		59
Overige bedrijfskosten	163	87	76
Totaal lasten	2.878	2.664	214

Salarissen

De onderschrijding op de begroting van € 138.000 wordt grotendeels veroorzaakt door de onderbezetting op de begrote personeelsbezetting van ca 3,3 fte ad - € 219.000, dit wordt echter gecompenseerd door meer inhuur van personeel derden. Verder is er door de rijdienst van de ambulancedienst en de meldkamer Brabant Noord interne assistentie verleend voor een bedrag ad + € 86.000.

Personeel derden

Ten opzichte van de begroting is er een overschrijding van € 161.000, dit wordt veroorzaakt door het extra inhuren van uitzendkrachten vanwege de onderbezetting bij de vaste formatie en extra inhuur van een medisch adviseur.

Toevoeging voorzieningen en reserves

Vanwege de financiële afwikkeling van een ontslagvergoeding voor een voormalige centralist werd in de voorziening bijzondere personeelsproblemen een bedrag van € 59.000 gestort.

Overige bedrijfskosten

De hogere overige bedrijfskosten ten opzichte van de begroting 2013 ad € 76.000 zijn met name te verklaren door:

- het verder ontwikkelen van het elektronisch planbord;
- de aankoop van nieuwe bedrijfskleding voor het meldkamerpersoneel;
- afboeking van de oninbare debiteuren;
- aansluiting op HartslagNu (AED meldingen).

Resultaat

Het resultaat uit gewone bedrijfsuitoefening is € 137.204 negatief ten opzichte van een begroot resultaat van € 48.953 negatief. In onderstaande tabel is het verschil tussen realisatie en begroting weergegeven.

MKA Midden/West Brabant	<u>realisatie- begroting</u>
<u>Opbrengsten</u>	
Wettelijk aanvaardbaar budget	51
Correctie wettelijk budget voorgaande jaren	0
Overige opbrengsten	42
Totaal opbrengsten	<u>93</u>
<u>Kosten</u>	
Salarissen	-138
Kosten regeling bezwarende beroepen	0
Personeel derden	161
Overige personeelskosten	39
Kapitaallasten	0
Huisvestingskosten	16
Doorbelasting Het Service Centrum/GGD	1
Toevoeging voorzieningen	59
Overige bedrijfskosten	76
Financiële baten en lasten	<u>-33</u>
Totaal kosten	181
Resultaat uit gewone bedrijfsoefening	<u><u>-88</u></u>

Ziekteverzuim

Het ziekteverzuimpercentage over 2013 van de Meldkamer Midden- en West-Brabant bedroeg exclusief zwangerschapsverlof 4,8%.

8.4 RAV Brabant-Noord

8.4.1 Exploitatieoverzicht 2013 RAV Brabant-Noord

	Realisatie 2013	Begroting 2013	Realisatie 2012
	€	€	€
Bedrijfsopbrengsten			
Opbrengsten uit tarieven	14.711.743	14.556.924	14.394.492
Overige opbrengsten	1.632.845	1.355.369	1.537.294
Vrijval voorzieningen			0
Som der bedrijfsopbrengsten	16.344.588	15.912.293	15.931.786
Bedrijfslasten			
Salarissen en sociale lasten	9.343.512	9.572.446	9.003.045
FLO-kosten/regeling bezwarende beroepen	1.495.091	1.429.000	1.592.447
Personeel derden	128.597	153.500	239.843
Overige personeelskosten	687.943	549.815	619.592
Kapitaallasten	911.033	950.494	928.919
Huisvestingskosten	735.082	598.754	657.818
Doorbelasting Het Service Centrum	739.139	857.916	751.760
Doorbelasting GGD	22.378	23.295	29.427
Toevoeging voorzieningen	123.130	100.203	226.558
Overige bedrijfskosten	2.072.338	1.830.417	1.677.836
Som der bedrijfslasten	16.258.243	16.065.840	15.727.246
	86.345	-153.547	204.540
Financiële baten en lasten	-129.362	-112.954	-95.385
Resultaat uit gewone bedrijfsuitoefening	-43.017	-266.501	109.155
Buitengewone baten		0	
Buitengewone lasten	0	0	0
Buitengewoon resultaat	0	0	0
RESULTAAT VOOR BESTEMMING	-43.017	-266.501	109.155
Mutatie algemene reserve		0	
Mutatie bestemmingsreserve	0	0	0
Mutatie reserve aanvaardbare kosten	43.017	266.501	-109.155
RESULTAAT NA BESTEMMING	0	0	0

8.4.2 Financiële gang van zaken in 2013

Baten

(in duizenden euro's)

Specificatie baten RAV Brabant Noord	Realisatie 2013	Begroting 2013	Verschil
Opbrengsten uit tarieven	15.868	14.557	1.311
Mutatie financieringsoverschot/-tekort	-1.156		-1.156
Wettelijk aanvaardbaar budget	14.712	14.557	155
Correctie wettelijk budget voorgaande jaren			0
Overige opbrengsten	1.633	1.355	278
Totaal baten	<u>16.345</u>	<u>15.912</u>	<u>433</u>

Wettelijk aanvaardbaar budget 2013

De overschrijding van € 155.000 ten opzichte van de begroting wordt voornamelijk veroorzaakt door een hogere indexering dan begroot ad 115.000, een hoger budget voor afschrijvingen/huisvesting ad € 10.000 en voor rentekosten ad € 20.000.

Overige opbrengsten

De hogere opbrengst dan begroot ad € 278.000 wordt met name verklaard door :

- de hogere vergoeding van het ministerie van VWS voor de FLO loonkosten ad € 65.000;
- de inzet van de Opendagen op vliegveld Volkel en de bestede uren voor Opleiding & Training & Oefening in het kader van de GHOR activiteiten en incidentele opbrengsten ad € 90.000;
- subsidies voor opleidingen ad € 71.000;
- boekwinst van de verkochte activa ad € 20.000;
- de vrijval van in voorgaande jaren gereserveerde en niet noodzakelijk gebleken wachtgeldverplichting voor een tweetal ambulancemedewerkers ad € 36.000.

Lasten

Specificatie lasten RAV Brabant Noord	Realisatie 2013	Begroting 2013	Verschil
Salarissen	9.344	9.572	-228
Kosten regeling bezwarende beroepen	1.495	1.429	66
Personeel derden	129	154	-25
Overige personeelskosten	688	550	138
Kapitaallasten	911	950	-39
Huisvestingskosten	735	599	136
Doorbelasting Het Service Centrum/GGD	761	881	-120
Toevoeging voorzieningen	123	100	23
Overige bedrijfskosten	2.072	1.830	242
Totaal lasten	<u>16.258</u>	<u>16.065</u>	<u>193</u>

Salarissen

Onderschrijding ad € 228.000 op de begroting wordt vooral veroorzaakt door een lagere index dan begroot ad € 91.000, lagere kosten doordat er meer UWV-uitkeringen waren ad € 95.000 en teruggave belastingdienst betreffende WAO/WIA ad - € 49.000.

Overige personeelskosten

De overschrijding ad € 138.000 wordt veroorzaakt doordat abusievelijk de laatste versie van de scholingsbegroting niet verwerkt was in de vastgestelde begroting, daarnaast zijn er meer algemene studiekosten gemaakt dan begroot. Hier tegenover staan lagere vergoedingen dienstreizen en woon- werkverkeer. Tevens is er een bedrag van € 127.000 opgenomen voor de bovenmatige stand van de persoonlijke levensfasebudget uren (PLB uren).

Huisvestingskosten

De overschrijding van € 136.000 wordt voornamelijk veroorzaakt door extra onderhoud, aanschaf klein inventaris door in gebruik name locatie Oss en onderzoek energiebesparende maatregelen.

Doorbelasting HSC/GGD

De onderschrijving van € 120.000 wordt veroorzaakt door de reorganisatie van het HSC waardoor de kosten lager zijn uitgevallen dan waarmee in de begroting rekening is gehouden.

Overige bedrijfskosten

De overige bedrijfskosten komen ten opzichte van de begroting 2013 € 242.000 hoger uit, deze stijging is grotendeels te verklaren door:

- hogere communicatiekosten;
- meer oninbare debiteuren;
- meer kosten voor onderhoud software door implementatie rittenadministratie en aanschaf software ten behoeve van de afdeling kwaliteit.

Resultaat

Het resultaat uit gewone bedrijfsuitoefening is € 43.017 negatief ten opzichte van een begroot nadelig resultaat van € 266.501. In onderstaande tabel is het verschil tussen realisatie en begroting weergegeven.

RAV Brabant Noord	realisatie- begroting
<u>Opbrengsten</u>	
Wettelijk aanvaardbaar budget	155
Correctie wettelijk budget voorgaande jaren	0
Overige opbrengsten	278
Totaal opbrengsten	<u>433</u>
<u>Kosten</u>	
Salarissen	-228
Kosten regeling bezwarende beroepen	66
Personeel derden	-25
Overige personeelskosten	138
Kapitaallasten	-39
Huisvestingskosten	136
Doorbelasting Het Service Centrum/GGD	-120
Toevoeging voorzieningen	23
Overige bedrijfskosten	242
Financiële baten en lasten	<u>16</u>
Totaal kosten	209
Resultaat uit gewone bedrijfsoefening	<u><u>224</u></u>

Investerings RAV Brabant Noord

(in duizenden euro's)

Specificatie Investering RAV Brabant-Noord	Realisatie 2013	Begroting 2013	Vershil
Wagenpark	235	308	-73
Gebouwen/verbouwingen	753	1.370	-617
Communicatie- en automatiseringsapparatuur			0
Grondkosten		797	-797
Medische inventaris	69	475	-406
Bedrijfsinventaris	14		14
Bedrijfsinstallaties	257	43	214
Opleidingsmateriaal			0
Totaal	<u>1.328</u>	<u>2.993</u>	<u>-1.665</u>

De onderschrijding van € 1.665.000 op de investeringen in 2013 ten opzichte van begroting 2013 wordt grotendeels verklaard doordat:

- Onderschrijding wagenpark ad € 73.000 doordat de aanschaf van 6 piketvoertuigen doorgeschoven zijn naar 2014. Daarentegen is er 1 extra ambulance aangeschaft.
- Lagere investeringen in gebouwen ad € 617.000 doordat in de begroting is uitgegaan van aanschaf van grond voor de nieuwe ambulancepost in Oss. Dit heeft echter in 2012 al plaats gevonden. Abusievelijk is in de begroting voor Oss ook de aanschaf van installaties opgenomen, deze zijn echter in de realisatie onder de bedrijfsinstallaties verantwoord. Verder zijn de bouwkosten door een gunstiger inschrijving, lager uitgevallen dan begroot.
- Bij de post grondkosten in de begroting werd uitgegaan van aanschaf van grond ad € 797.000,- voor de nieuwbouw te Uden. Dit is echter doorgeschoven naar 2014.
- De investeringen in de medische inventaris achterblijven ad € 406.000. Dit wordt veroorzaakt doordat de aanschaf van mechanische thorax doorgeschoven is naar 2014.
- Overschrijding op de bedrijfsinstallaties wordt veroorzaakt door een verschuiving bij de post gebouwen.

Ziekteverzuim

Het ziekteverzuimpercentage over 2013 van de RAV Brabant-Noord bedroeg exclusief zwangerschapsverlof 3,96%.

8.5 RAV Midden- en West-Brabant

8.5.1 Exploitatieoverzicht 2013 RAV Midden- en West-Brabant

	Realisatie 2013	Begroting 2013	Realisatie 2012
	€	€	€
Bedrijfsopbrengsten			
Opbrengsten uit tarieven	24.388.426	23.946.155	23.502.422
Overige opbrengsten	2.921.112	2.687.750	2.568.969
Vrijval voorzieningen			0
Som der bedrijfsopbrengsten	27.309.538	26.633.905	26.071.391
Bedrijfslasten			
Salarissen en sociale lasten	15.168.155	15.836.847	14.415.275
FLO-kosten/regeling bezwarende beroepen	2.779.798	2.723.000	2.616.739
Personeel derden	764.805	412.619	882.921
Overige personeelskosten	1.295.500	800.779	921.786
Kapitaallasten	1.737.655	1.758.676	1.697.595
Huisvestingskosten	895.610	724.319	850.811
Doorbelasting Het Service Centrum	1.156.089	1.341.869	1.175.829
Doorbelasting GGD	35.054	58.006	46.133
Toevoeging voorzieningen	116.650	90.700	146.481
Overige bedrijfskosten	3.173.452	2.786.090	2.928.208
Som der bedrijfslasten	27.122.768	26.532.905	25.681.779
	186.770	101.000	389.612
Financiële baten en lasten	-240.370	-101.000	-203.521
Resultaat uit gewone bedrijfsuitoefening	-53.600	0	186.091
Buitengewone baten			
Buitengewone lasten	0	0	0
Buitengewoon resultaat	0	0	0
RESULTAAT VOOR BESTEMMING	-53.600	0	186.091
Mutatie algemene reserve	0	0	0
Mutatie bestemmingsreserve	0	0	0
Mutatie reserve aanvaardbare kosten	53.600	0	-186.091
RESULTAAT NA BESTEMMING	0	0	0

8.5.2 Financiële gang van zaken in 2013

Baten

(in duizenden euro's)

Specificatie baten RAV Midden/West Brabant	Realisatie 2013	Begroting 2013	Verschil
Opbrengsten uit tarieven	26.143	23.946	2.197
Mutatie financieringsoverschot/-tekort	-1.755		-1.755
Wettelijk aanvaardbaar budget	24.388	23.946	442
Correctie wettelijk budget voorgaande jaren	0	0	0
Overige opbrengsten	2.921	2.688	233
Totaal baten	<u>27.309</u>	<u>26.634</u>	<u>675</u>

Wettelijk aanvaardbaar budget 2013

De overschrijding van € 442.000 ten opzichte van de begroting wordt voornamelijk veroorzaakt door een hogere indexering dan begroot ad € 190.000, een hoger budget voor afschrijvingen/huisvesting ad € 55.000 en voor rentekosten ad € 140.000.

Overige opbrengsten

De opbrengsten zijn € 233.000 hoger dan begroot, dit wordt verklaard door de hogere vergoeding van het ministerie van VWS voor de FLO overgangsregeling ad € 60.000. Daarnaast wordt dit veroorzaakt door incidentele opbrengsten ad € 90.000, subsidies opleidingen ad 40.000, en de boekwinsten van de verkochte activa ad € 40.000.

Lasten

Specificatie lasten RAV Midden/West Brabant	Realisatie 2013	Begroting 2013	Verschil
Salarissen	15.168	15.837	-669
Kosten regeling bezwarende beroepen	2.780	2.723	57
Personeel derden	765	412	353
Overige personeelskosten	1.295	801	494
Kapitaallasten	1.738	1.759	-21
Huisvestingskosten	896	724	172
Doorbelasting Het Service Centrum/GGD	1.191	1.400	-209
Toevoeging voorzieningen	117	91	26
Overige bedrijfskosten	3.173	2.786	387
Totaal lasten	<u>27.123</u>	<u>26.533</u>	<u>590</u>

Salariskosten

De onderschrijding ad € 669.000 wordt vooral veroorzaakt door een onderbezetting van de begrote formatie chauffeurs en verpleegkundigen van 5,96 fte ad - € 300.000 (gedeeltelijk wordt deze formatie ingevuld met uitzendkrachten), een lagere loonindex dan begroot ad - € 150.000, lagere kosten doordat er meer UWV-uitkeringen waren ad - € 64.000 en een incidentele teruggave van de belastingdienst betreffende WAO/WIA ad - € 79.000.

Personeel derden

De overschrijding van € 353.000 ten opzichte van de begroting wordt met name veroorzaakt door de inhuur van personeel van uitzendbureaus om de paraatheid-uitbreidingen op te kunnen vangen, die nog niet met vast personeel ingevuld konden worden.

Overige personeelskosten

De overschrijding ad € 494.000 wordt voornamelijk veroorzaakt doordat abusievelijk de laatste versie van de scholingsbegroting niet verwerkt was in de vastgestelde begroting, daarnaast zijn er meer algemene studiekosten gemaakt dan begroot. Tevens is er een bedrag van € 152.000 opgenomen voor de bovenmatige stand van de persoonlijke levensfasebudget uren (PLB uren).

Huisvestingskosten

De overschrijding van € 172.000 wordt voornamelijk veroorzaakt door extra onderhoud, klein inventaris en onderzoek energiebesparende maatregelen.

Doorbelasting HSC/GGD

De onderschrijving wordt veroorzaakt door de reorganisatie van het HSC waardoor de kosten lager zijn uitgevallen dan waarmee in de begroting rekening is gehouden.

Overige bedrijfskosten

De overschrijding van € 387.000 ten opzichte van de begroting wordt veroorzaakt door:

- hogere onderhoudskosten door aanpassingen van brancards, winterbanden, hogere onkosten door schade aan auto's;
- hogere communicatiekosten;
- meer oninbare debiteuren;
- meer kosten onderhoud software door implementatie rittenadministratie en aanschaf software ten behoeve van de afdeling kwaliteit.
- lagere kosten doordat er een bedrag is vrijgevallen omdat de niet gerealiseerde km's van de laatste 3 jaren niet verrekend hoeven te worden.

Resultaat

Het resultaat uit gewone bedrijfsuitoefening is € 53.600 negatief ten opzichte van een begroot resultaat van € 0. In de volgende tabel is het verschil tussen realisatie en begroting weergegeven.

RAV Midden/West Brabant	realisatie- begroting
<u>Opbrengsten</u>	
Wettelijk aanvaardbaar budget	442
Correctie wettelijk budget voorgaande jaren	0
Overige opbrengsten	233
Totaal opbrengsten	<hr/> 675
<u>Kosten</u>	
Salarissen	-669
Kosten regeling bezwarende beroepen	57
Personeel derden	353
Overige personeelskosten	494
Kapitaallasten	-21
Huisvestingskosten	172
Doorbelasting Het Service Centrum/GGD	-209
Toevoeging voorzieningen	26
Overige bedrijfskosten	387
Financiële baten en lasten	<hr/> 139
Totaal kosten	729
Resultaat uit gewone bedrijfsuitoefening	<hr/> <hr/> -54

Investerings RAV Midden West Brabant

(in duizenden euro's)

Specificatie Investering RAV Midden West Brabant	Realisatie 2013	Begroting 2013	Verschil
Wagenpark	776	567	209
Gebouwen/verbouwingen	7		7
Communicatie- en automatiseringsapparatuur	8		8
Grondkosten			0
Medische inventaris	162	750	-588
Bedrijfsinventaris			0
Bedrijfsinstallaties	1		1
Opleidingsmateriaal			0
Totaal	<u>954</u>	<u>1.317</u>	<u>-363</u>

De onderschrijding van € 363.000 op de investeringen in 2013 ten opzichte van begroting 2013 wordt grotendeels verklaard doordat:

- er meer geïnvesteerd is in ambulances dan begroot door enkele total loss ongevallen;
- er een verbouwing heeft plaatsgevonden bij standplaats Hoogerheide;
- de investeringen in communicatie- en automatiseringsmateriaal betreft een aansluiting van KPN Ethernet in Oosterhout;
- de investeringen in de medische inventaris achterblijven (€ 588.000), met name doordat de aanschaf van mechanische thorax doorgeschoven is naar 2014.

Ziekteverzuim

Het ziekteverzuimpercentage over 2013 van de RAV Midden- en West-Brabant bedroeg exclusief zwangerschapsverlof 3,48%.

8.6 Overige Activiteiten

8.6.1 Exploitatieoverzicht 2013 van Overige activiteiten

	Realisatie 2013	Begroting 2013	Realisatie 2012
	€	€	€
Bedrijfsopbrengsten			
Opbrengsten uit tarieven			
Overige opbrengsten	231.405	234.007	242.266
Vrijval voorzieningen	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Som der bedrijfsopbrengsten	231.405	234.007	242.266
Bedrijfslasten			
Salarissen en sociale lasten	34.635	35.502	34.267
FLO-kosten/regeling bezwarende beroepen			0
Personeel derden			0
Overige personeelskosten			443
Kapitaallasten	72.919	72.919	71.163
Huisvestingskosten	8.747		11.170
Doorbelasting Het Service Centrum	11.041	10.600	10.806
Doorbelasting GGD			0
Toevoeging voorzieningen			0
Overige bedrijfskosten	<u>90.111</u>	<u>109.025</u>	<u>91.425</u>
Som der bedrijfslasten	217.453	228.046	219.273
	13.952	5.961	22.993
Financiële baten en lasten	-7.585	0	-8.845
Resultaat uit gewone bedrijfsuitoefening	6.367	5.961	14.148
Buitengewone baten	0	0	0
Buitengewone lasten	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Buitengewoon resultaat	0	0	0
RESULTAAT VOOR BESTEMMING	6.367	5.961	14.148
Mutatie algemene reserve	-6.367	-5.961	-14.148
Mutatie bestemmingsreserve	0	0	0
Mutatie reserve aanvaardbare kosten	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
RESULTAAT NA BESTEMMING	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>

8.6.2 Financiële gang van zaken in 2013

Baten

(in duizenden euro's)

	Realisatie 2013	Begroting 2013	Verschil
Specificatie baten Overige activiteiten			
Opbrengsten uit tarieven			0
Mutatie financieringoverschot/-tekort			0
Wettelijk aanvaardbaar budget	0	0	0
Correctie wettelijk budget voorgaande jaren	0	0	0
Overige opbrengsten	231	234	-3
Totaal baten	231	234	-3

Lasten

	Realisatie 2013	Begroting 2013	Verschil
Specificatie lasten Overige activiteiten			
Salarissen	34	35	-1
Kosten regeling bezwarende beroepen			0
Personeel derden			0
Overige personeelskosten			0
Kapitaallasten	73	73	0
Huisvestingskosten	9		9
Doorbelasting Het Service Centrum/GGD	11	11	0
Toevoeging voorzieningen			0
Overige bedrijfskosten	90	109	-19
Totaal lasten	217	228	-11

Resultaat

Het resultaat uit gewone bedrijfsuitoefening is € 6.367,= positief ten opzichte van een begroot resultaat van € 5.961,=. In onderstaande tabel is het verschil tussen realisatie en begroting weergegeven.

	<u>realisatie- begroting</u>
Overige Activiteiten	
<u>Opbrengsten</u>	
Wettelijk aanvaardbaar budget	0
Correctie wettelijk budget voorgaande jaren	0
Overige opbrengsten	-3
	<hr/>
Totaal opbrengsten	-3
<u>Kosten</u>	
Salarissen	-1
Kosten regeling bezwarende beroepen	0
Personeel derden	0
Overige personeelskosten	0
Kapitaallasten	0
Huisvestingskosten	9
Doorbelasting Het Service Centrum/GGD	0
Toevoeging voorzieningen	0
Overige bedrijfskosten	-19
Financiële baten en lasten	8
	<hr/>
Totaal kosten	-3
	<hr/>
Resultaat uit gewone bedrijfsuitoefening	<u><u>0</u></u>

9 KASSTROOMOVERZICHT 2013

	Realisatie 2013	Begroting 2013	Realisatie 2012
	€	€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten			
<i>Resultaat (voor bestemming)</i>	-76.699	-309.000	293.496
<u>Aanpassingen voor:</u>			
Afschrijvingen	2.733.810	2.794.000	2.706.979
Waardering deelneming Timmermans B.V.	0	0	0
Toevoeging voorzieningen	67.198	191.000	329.715
Vrijval voorzieningen	0	-54.000	0
	<u>2.801.008</u>	<u>2.931.000</u>	<u>3.036.694</u>
<u>Mutatie werkkapitaal:</u>			
Mutatie vorderingen	-2.959.121	0	-659.434
Mutatie overlopende activa	-123.644	0	-102.009
Mutatie financieringstekort	3.162.878	0	-5.804.370
Mutatie kortlopende schulden	-9.550	0	-224.234
	<u>70.563</u>	<u>0</u>	<u>-6.790.047</u>
Totaal kasstroom uit operationele activiteiten	<u>2.794.872</u>	<u>2.622.000</u>	<u>-3.459.857</u>
Kasstroom uit investeringsactiviteiten			
Investerings (excl. bestellingen)	-2.349.134	-4.309.000	-3.553.954
Desinvesteringen	169.203	0	179.629
Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten	<u>-2.179.931</u>	<u>-4.309.000</u>	<u>-3.374.325</u>
Kasstroom uit financieringsactiviteiten			
Aflossingen op verstrekte langlopende leningen	-1.880.000	-1.880.000	-1.380.000
Nieuw verstrekte lening		3.000.000	5.000.000
Totaal kasstroom uit financieringsactiviteiten	<u>-1.880.000</u>	<u>1.120.000</u>	<u>3.620.000</u>
Mutatie liquide middelen	<u>-1.265.059</u>	<u>-567.000</u>	<u>-3.214.182</u>
Liquide middelen per begin boekjaar	1.400.115	2.000.000	4.614.297
Liquide middelen per einde boekjaar	135.056	1.433.000	1.400.115
Mutatie liquide middelen	<u>-1.265.059</u>	<u>-567.000</u>	<u>-3.214.182</u>

10 OVERIGE GEGEVENS

10.1 Resultaatbestemming

Het exploitatieresultaat van de GR RAV Brabant Midden-West-Noord bedraagt € 76.699 negatief. Ten aanzien van de resultaten op afdelingsniveau worden de volgende voorstellen gedaan.

<u>Meldkamer Brabant-Noord</u> Dotatie aan de RAK	€	150.755,=
<u>Meldkamer Midden- en West-Brabant</u> Onttrekking aan de RAK	€	-137.204,=
<u>RAV Brabant-Noord</u> Dotatie aan de RAK	€	-43.017,=
<u>RAV Midden- en West-Brabant</u> Onttrekking aan de RAK	€	-53.600,=
<u>Overige activiteiten</u> Dotatie aan de algemene bedrijfsreserve	€	<u>6.367,=</u>
Totaal	€	<u>-76.699,=</u>

De resultaatbestemming is als zodanig verwerkt in het jaarverslag.

10.2 Bestuursverklaring

Het Dagelijks Bestuur van de Gemeenschappelijke Regeling Regionale Ambulancevoorziening Brabant Midden-West-Noord verklaart hierbij dat het jaarverslag 2013 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 2013 aangegane transacties respectievelijk op die datum bestaande situaties, toereikende voorzieningen gevormd. Na balansdatum hebben zich geen gebeurtenissen voorgedaan die aanpassing van het jaarverslag zouden vereisen, of die vermeld zouden moeten worden bij de overige gegevens.

Den Bosch, 9 april 2014

Mevrouw L.C. Poppe - De Looff, voorzitter

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

De heer H.H. Hoeksema

Mevrouw S. Boelema

De heer W. Hillenaar

Vaststellen ontwerp financieel jaarverslag 2013 RAV Brabant MWN

In overeenstemming met de Regeling is het ontwerp financieel jaarverslag door het Dagelijks Bestuur in haar vergadering van 9 april 2014 vastgesteld.

Vaststellen financieel jaarverslag 2013 RAV Brabant MWN

Het jaarverslag 2013 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 10 juli 2014.

10.3 Accountantsverklaring

