



**Brabant Midden-West-Noord**

**PER E-MAIL**

Aan de gemeenteraden deelnemend in de  
gemeenschappelijke regeling RAV Brabant MWN

*In bcc aan burgemeesters, wethouders en  
beleidsadviseurs*

Kenmerk: 20250409-001

Datum: 9 april 2025

Behandeld door:  5.1.2.e

E-mail: [directiesecretaris@ravbrabantmwn.nl](mailto:directiesecretaris@ravbrabantmwn.nl)

Onderwerp: **Aanbiedingsbrief RAV Brabant MWN conceptjaarstukken 2024**

Geachte Raad,

Hierbij ontvangt u de conceptjaarstukken 2024 van de RAV Brabant MWN.

**Rechtmatigheid**

Het Dagelijks Bestuur moet sinds boekjaar 2023 de rechtmatigheidsverantwoording afleggen. Daarom is er door de afdeling Administratieve Organisatie van het Het Service Centrum, in samenwerking met de RAV en de accountant, een gedegen rechtmatigheidscontrole geweest.

De conclusie is dat bij het begrotingscriterium en het misbruik- en oneigenlijk gebruik-criterium, geen sprake is van afwijkingen. Verder zijn de in de jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties rechtmatig tot stand gekomen binnen de daarvoor geldende criteria. Bij de formele rechtmatigheidsfouten vanuit de uitgevoerde werkzaamheden zijn geen afwijkingen geconstateerd. In de jaarrekening is daarom ook opgenomen dat het Dagelijks Bestuur van mening is dat de in de jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties rechtmatig tot stand zijn gekomen binnen de daarvoor gestelde grens.

**Financieel**

Het voorlopig exploitatieresultaat komt uit op een positief saldo van € 995.378 ten opzichte van een kostendeekkende begroting. De belangrijkste afwijkingen zijn hierna beschreven.

**RAV Midden- en West-Brabant**

Er werd in 2024 een positief resultaat behaald van € 237.000 terwijl er een positief resultaat van € 164.000 was begroot. Dit kleine positieve verschil wordt grotendeels veroorzaakt door lagere salariskosten vanwege minder fte inzet, omdat er onvoldoende ambulancepersoneel geworven kon worden. Verder zijn er lagere overige bedrijfskosten vooral door lagere projectkosten vanuit de vrije marge regeling.

Daarentegen waren de NzA baten lager zijn dan begroot, met name doordat er minder paraatheid is geleverd en er minder budget is vanuit de vrije marge projecten, omdat er minder projecten zijn doorgegaan dan begroot. Verder is er een lager budget voor overige loonkosten.

### **RAV Brabant-Noord**

Er werd in 2024 een positief resultaat behaald van € 849.000, terwijl er een positief resultaat van € 219.000 was begroot. Dit positieve verschil wordt grotendeels veroorzaakt door lagere salariskosten vanwege minder fte inzet, omdat er onvoldoende ambulancepersoneel geworven kon worden. Verder zijn er lagere overige bedrijfskosten onder andere vanwege lagere kosten wagenpark, vooral door minder onderhoudskosten en verder waren er lagere projectkosten vanuit de vrije marge regeling.

Daarentegen waren de NzA baten lager zijn dan begroot, met name doordat er minder paraatheid is geleverd en er minder budget is vanuit de vrije marge projecten, omdat er minder projecten zijn doorgegaan dan begroot. Verder zijn er hogere kapitaallasten dan begroot vanwege hogere afschrijvingskosten van het wagenpark door hogere aanschafprijzen en verschuiving van de ingebruikname en is er een hogere dotatie noodzakelijk voor de voorziening tijdsparen en PLB uren.

### **MKA Midden- en West-Brabant**

Er is in 2024 een negatief resultaat geboekt van € 83.000, terwijl er een negatief resultaat van € 189.000 was begroot. Dit positieve verschil wordt voornamelijk veroorzaakt door lagere loonkosten omdat er een lagere vaste formatie was dan begroot.

### **MKA Brabant-Noord**

Er is in 2024 een negatief resultaat behaald van € 8.000 terwijl er een negatief resultaat van € 195.000 was begroot. Dit positieve verschil wordt met name veroorzaakt doordat er meer verrekend kon worden met onze samenwerkingspartner in de meldkamer: RAV Zuid-Oost-Brabant.

### **Voorstel**

Het voorstel is om het positieve resultaat van € 995.378 als volgt te bestemmen:

- ten gunste van de Reserve Aanvaardbare Kosten € 1.086.565 vanuit de RAV Midden- en West-Brabant' en de RAV Brabant Noord;
- ten laste van de Reserve Aanvaardbare Kosten € 91.186 vanuit de MKA Midden en West Brabant en de MKA Brabant Noord.

Wij hopen u hiermee voldoende te hebben geïnformeerd.

Met vriendelijke groet,

5.1.2.e



5.1.2.e 5.1.2.e 5.1.2.e

Directeur

### **Bijlagen:**

1. Jaarverslag 2024 met verklaring
2. Accountantsverslag 2024





Brabant Midden-West-Noord

## **BIJLAGE 1**

## JAARSTUKKEN 2024

Regionale Ambulance Voorziening  
BRABANT MIDDEN-WEST-NOORD

VOOR WAARMERKINGS-  
DOELEINDEN



Verstegen accountants  
en adviseurs B.V.

d.d. **07/04/2025**

## INLEIDING

Voor u ligt de jaarrekening 2024 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 € 995.378,=

Het Algemeen Bestuur van de RAV is bevoegd om de jaarrekening 2024 vast te stellen.

's-Hertogenbosch, 3 juli 2025

5.1.2.e 5.1.2.e

Voorzitter van het Dagelijks Bestuur

5.1.2.e 5.1.2.e 5.1.2.e 5.1.2.e

Secretaris

# INHOUDSOPGAVE

## JAARVERSLAG

|     |                                                  |    |
|-----|--------------------------------------------------|----|
| 1   | BELEIDSVERANTWOORDING                            | 4  |
| 1.1 | Doelstelling en activiteiten                     | 4  |
| 1.2 | Ontwikkelingen                                   | 6  |
| 1.3 | Realisatie beleid                                | 7  |
| 1.4 | Vooruitzichten                                   | 9  |
| 1.5 | Financiële gang van zaken 2024                   | 11 |
| 1.6 | Risicomanagement 2024                            | 13 |
| 2   | PARAGRAFEN                                       | 14 |
| 2.1 | Paragraaf inkoop                                 | 14 |
| 2.2 | Paragraaf onderhoud kapitaalsgoederen            | 14 |
| 2.3 | Paragraaf bedrijfsvoering                        | 15 |
| 2.4 | Paragraaf personeel                              | 20 |
| 2.5 | Paragraaf financiering                           | 21 |
| 2.6 | Paragraaf weerstandsvermogen en risicobeheersing | 22 |
| 2.7 | Beleidsindicatoren                               | 25 |

## JAARREKENING

|     |                                                     |    |
|-----|-----------------------------------------------------|----|
| 3   | GRONDSLAGEN                                         | 27 |
| 3.1 | Algemene grondslagen                                | 27 |
| 3.2 | Specifieke grondslagen van waardering               | 27 |
| 3.3 | Rechtmatigheidsverantwoording                       | 28 |
| 4   | BALANS PER 31 DECEMBER 2024                         | 30 |
| 5   | TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2024       | 31 |
| 5.1 | Activa                                              | 31 |
| 5.2 | Passiva                                             | 34 |
| 6   | NIET IN DE BALANS OPGENOMEN VERPLICHTINGEN          | 38 |
| 7   | OVERZICHT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2024             | 39 |
| 8   | TOELICHTING OP OVERZICHT VAN BATEN EN LASTEN 2024   | 40 |
| 8.1 | Wet normering bezoldiging topfunctionarissen        | 44 |
| 8.2 | Rechtmatigheid 2024                                 | 46 |
| 8.3 | Overzicht naar taakvelden                           | 46 |
| 9   | OVERIGE GEGEVENS                                    | 47 |
| 9.1 | Resultaatbestemming                                 | 47 |
| 9.2 | Bestuursverklaring                                  | 48 |
| 9.3 | Controleverklaring van de onafhankelijke accountant | 49 |

## BIJLAGEN

|            |                                                      |    |
|------------|------------------------------------------------------|----|
| Bijlage 1  | Staat van vaste activa                               | 50 |
| Bijlage 2  | Staat van reserves en voorzieningen                  | 52 |
| Bijlage 3  | Staat van langlopende schulden                       | 53 |
| Bijlage 4  | Bestuurssamenstelling                                | 54 |
| Bijlage 5  | Outputrapportage                                     | 55 |
| Bijlage 6  | Specificatie financieringsverschil                   | 63 |
| Bijlage 7  | Kostenverdeelstaat van Het Service Centrum           | 64 |
| Bijlage 8  | Overzicht van baten en lasten over 2024 per afdeling | 65 |
| Bijlage 9  | MKA Brabant-Noord                                    | 66 |
| Bijlage 10 | MKA Midden- en West-Brabant                          | 69 |
| Bijlage 11 | RAV Brabant-Noord                                    | 72 |
| Bijlage 12 | RAV Brabant Midden- en West Brabant                  | 76 |

# JAARVERSLAG





# 1 BELEIDSVERANTWOORDING

## 1.1 Doelstelling en activiteiten

De Gemeenschappelijke Regeling 'Regionale Ambulancevoorziening 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 is op 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 zijn per 1 januari 2008 de activa, passiva en het personeel van Ambulancedienst Timmermans BV overgenomen door de RAV Midden- en West-Brabant.

De GR RAV Brabant Midden-West-Noord heeft tot taak:

- Het instellen en de instandhouding van een Regionale Ambulancevoorziening ten behoeve van het werkgebied Midden- en West-Brabant en Brabant-Noord;
- De instandhouding 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.

# Governancecode zorg 2017

| De zeven principes                                                                                                                                                     | Geef aan of u volledig voldoet aan het principe (ja/nee)* | Zo nee, leg uit waarom wordt afgeweken |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------|----------------------------------------|
| Principe 1 - Goede zorg<br>De maatschappelijke doelstelling en legitimatie van de zorgorganisaties is het bieden van goede zorg aan diënten                            | ja                                                        |                                        |
| Principe 2 - Waarden en normen<br>De raad van bestuur en raad van toezicht hanteren waarden en normen die passen bij de maatschappelijke positie van de zorginstelling | ja                                                        |                                        |
| Principe 3 - Invloed belanghebbenden<br>De zorgorganisatie schept randvoorwaarden en waarborgen voor adequate invloed van belanghebbenden                              | ja                                                        |                                        |
| Principe 4 - Inrichting governance<br>De raad van bestuur en raad van toezicht zijn een ieder verantwoordelijk voor de governance van de zorgorganisatie               | ja                                                        |                                        |
| Principe 5 - Goed bestuur<br>De raad van bestuur bestuurt de zorgorganisatie gericht op haar maatschappelijke doelstelling                                             | ja                                                        |                                        |
| Principe 6 - Verantwoord toezicht<br>De raad van toezicht houdt toezicht op de maatschappelijke doelstelling van de zorgorganisatie                                    | ja                                                        |                                        |
| Principe 7 - Continue ontwikkeling<br>De raad van bestuur en raad van toezicht ontwikkelen permanent hun professionaliteit en deskundigheid                            | ja                                                        |                                        |
| Is de organisatie (naast de Governancecode zorg) onderworpen aan een andere code of wordt deze vrijwillig toegepast? Zo ja, welke code?                                | nee                                                       | nvt                                    |



## 1.2 Ontwikkelingen

In deze paragraaf behandelen we enkele ontwikkelingen die in het bijzonder speelden binnen onze RAV in 2024.

### Zorgcoördinatie

Het onderwerp 'zorgcoördinatie' bleef als een rode draad door onze organisatie en activiteiten lopen. De ontwikkelingen rondom zorgcoördinatie vergden van alle zorgaanbieders in onze regio dat we optimaal samenwerken als partner in het zorgnetwerk. Ketenpartners binnen de zorg worden dan ook netwerkpartners. Voor de RAV is dit ook van belang, aangezien in de acute zorg veel verschillende partijen betrokken zijn bij de zorg voor patiënten. Denk hierbij aan ziekenhuizen, huisartsen, specialisten en andere zorgverleners zoals de GGZ. Een effectieve samenwerking tussen deze partijen kan de kwaliteit en efficiëntie van de zorg verbeteren. Door samen te werken in een netwerk, kunnen deze partijen informatie en middelen delen, wat kan leiden tot betere, efficiëntere en effectievere zorg. Bovendien kan samenwerking bijdragen aan innovatie en continue verbetering in de zorg. Door samen te werken, kunnen partijen van elkaar leren, best practices delen en gezamenlijk oplossingen ontwikkelen voor gemeenschappelijke uitdagingen. Kortom, netwerksamenwerking is niet alleen belangrijk voor de efficiëntie en effectiviteit van de zorg die de RAV levert, maar ook voor de tevredenheid van de patiënten en de continue verbetering en innovatie in de zorg. Het is een cruciaal onderdeel van het streven naar kwaliteit in de acute zorg. Uiteindelijk draagt het bij aan een zo'n optimaal mogelijke aanwending van onze schaarse, gezamenlijke middelen.

### Meerjarenbeleid

Een ander belangrijk onderwerp voor onze organisatie, is het nieuwe Meerjarenbeleidsplan. Ons huidige plan loopt tot en met 2025. In 2024 zijn wij, onder begeleiding van marketing- en communicatieadviesbureau 'Zuiderlicht' begonnen met de voorbereiding van een nieuw plan voor de periode 2026 tot en met 2029. Participatie van de medewerkers staat voor ons daarbij voorop. We hebben dan ook meerdere interactieve sessies georganiseerd, verspreid door ons werkgebied. Ook heeft Zuiderlicht meerdere interviews afgenomen bij stakeholders. Het nieuwe plan wordt begin juli 2025 vastgesteld door ons Algemeen Bestuur.

### Medewerkerstevredenheidsonderzoek

Dat de RAV al een prettige plaats is om te werken, bevestigen de resultaten van het medewerkeronderzoek. Dit onderzoek toont een verbetering ten opzichte van het vorige onderzoek uit 2021. Medewerkers ervaren een hoge mate van trots en plezier op het werk. Zij verklaren dat ze zich goed bij de RAV voelen passen. Tegelijkertijd bestaan er ook aandachtspunten m.b.t. de tevredenheid over de (team)managers, de transparantie en tijdigheid van communicatie en de sociale veiligheid binnen teams. Het MT pakt de resultaten van dit onderzoek op samen met de teammanagers. Bovendien werken we nu aan bijvoorbeeld het Meerjarenbeleidsplan en een nieuwe communicatieaanpak voor de RAV. De uitkomsten van het onderzoek nemen we mee in die trajecten.

### Ziekteverzuim

Bij de meldkamers lijkt sprake te zijn van een daling van het verzuim. Daarbij past wel de kanttekening dat dit relatief kleine afdelingen zijn, waardoor schommelingen m.b.t. één of twee ziekmeldingen relatief grote veranderingen hebben voor het percentage. Op de rijdienst posten is een toename waarneembaar van langdurig ziekteverzuim (meer dan 6 weken) met multiproblematiek (werk- én privegerelateerde factoren). Tot slot is ook op kantoor een toename waarneembaar. Naast reeds langere tijd bekende relatief hoog ziekteverzuim op de afdeling Planning en Paraatheid is recent ook ziekteverzuim op de afdeling Onderwijs & Trainingen toegenomen. Ook hier past de kanttekening dat het gaat om heel kleine teams waarbij 1 langdurig zieke het verzuimpercentage fors doet toenemen.

### Personeel

Zoals overal in de zorg, zoeken ook wij continue naar goede nieuwe collega's. We zijn weer gestart met de zoektocht naar nieuwe collega's voor de functies van ambulancechauffeur en ambulanceverpleegkundige. De nieuwe collega's die we hiermee vinden, starten dan in het voorjaar van 2025 met onze eigen interne opleidingen. Ook gaan we binnenkort aan de slag met de werving van medisch hulpverleners voor het traineeship. Deze keer hebben we gekozen voor een professionele campagne waarvoor we in zee gegaan zijn met een



reclame- en marketingbureau. We hebben gezocht naar een aansprekende vorm waarmee we de juiste mensen vinden en hun interesse in ambulancezorg aanspreken, zodat ze gaan solliciteren. We gingen ook aan de slag met de technische kant van werving: door de juiste zoekwoorden te gebruiken en verschillende advertenties op verschillende momenten en plekken te laten zien waar onze potentiële nieuwe collega's zich bevinden.

### 1.3 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 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.

Voor 2024 hebben wij prestatieafspraken gemaakt over onze A0, A2, en B2-ritten, evenals de prestaties van de meldkamers (ProQA-scores). Voor Midden-West-Brabant zijn wij respectievelijk de volgende normen overeengekomen: 95%, 95%, 90% en 94%. Voor Noord-Brabant zijn wij respectievelijk de volgende normen overeengekomen: 95%, 95%, 80% en 94%.

#### Prestatie A0-ritten

Voor het eerst hebben we in 2024 de prestaties gemeten van onze A0-inzetten. Hierbij hebben wij voldaan aan de prestatieafspraken die we hebben gemaakt met de zorgverzekeraars. Voor Midden-West-Brabant betekent dit dat 95,1% van de A0-ritten binnen 15 minuten is gereden. Andersom betekent dit dat 95% wordt behaald na 15:00. Hierbij hebben we een gemiddelde responstijd in 2024 van 09:03 en een mediane responstijd van 08:36. Voor Brabant-Noord betekent dit dat 96,2% van de A0-ritten binnen 15 minuten is gereden. Andersom betekent dit dat 95% wordt behaald na 14:35. Hierbij hebben we een gemiddelde responstijd in 2024 van 09:04 en een mediane responstijd van 08:46.

#### Prestatie A2-ritten

Voor de A2-ritten geldt voor beide gebieden een norm van 95%. In Midden-West-Brabant hebben wij een prestatie gerealiseerd van 97% en in Brabant-Noord van 97,5%.

#### Prestatie B2-ritten

In Midden-West-Brabant geldt voor het middencomplex ambulancevervoer een overeengekomen score dat 90% van het vervoer met urgentie B2 wordt gereden door een MCA-ambulance. Hier hebben wij 94,4% behaald. Voor Brabant-Noord geldt voor het middencomplex ambulancevervoer een overeengekomen score dat 80% van het vervoer met urgentie B2 wordt gereden door een MCA-ambulance. Hier hebben wij 86,3% behaald.

#### Prestatie meldkamers (ProQA)

Voor beide meldkamers zijn wij met de zorgverzekeraars een prestatienorm van 94% overeengekomen. Voor de meldkamer in Midden-West-Brabant (Bergen op Zoom) hebben we een nalevingscore van 98% behaald en voor de meldkamer in Brabant-Noord ('s-Hertogenbosch) hebben we een score behaald van 96%.

#### *Beleidsontwikkelingen*

Hierna beschrijven we nog enkele in het oog springende beleidsontwikkelingen. Zoals al benoemd, is zorgcoördinatie een belangrijk onderwerp binnen onze organisatie. Wij ontplooiën daartoe reeds enkele initiatieven. Wij wijzen op de troponinemetingen, de afschaffing van de Directe Inzet Ambulance en het implementeren van een klinisch coördinator op de meldkamers. Tot slot gaan we hierna in op het Kwaliteitskader Ambulancezorg 2.0.

#### Troponinemetingen

Onze RAV is bij wijze van pilot gestart met troponinemetingen op een van onze posten. We verrichten deze metingen voor een snelle opsporing van een acuut

(ACS). ACS is een verzamelnaam voor instabiele angina pectoris en een hartinfarct. Jaarlijks komen ongeveer 200.000 mensen op de Eerste Hulp terecht met pijn op de borst. Toch blijkt dat de meeste patiënten (tot wel 80%) geen ACS hebben. Of er sprake is van hartschade, is aan te tonen met het meten van het troponinegehalte. Troponine is het eiwit dat vrijkomt in het bloed bij een infarct. Hoe hoger die waarde, des te meer risico op een infarct. Deze waarde wordt standaard in het ziekenhuis gemeten. Maar bij onze RAV starten we met een nieuw zorgpad: het prehospitaal meten van troponine bij patiënten met pijn op de borst. Het doel is om meer patiënten veilig thuis te laten bij een lage verdenking van een acuut hartprobleem. We verwachten dat dit ook een positief effect heeft op beschikbare ambulances en drukverlaging in het zorgnetwerk. Voor deze innovatie hebben we vanzelfsprekend de volledige goedkeuring van onze medisch managers.

#### DIA, Klinisch Coördinator en Verlengde Triage

In het kader van verlengde triage zal nader onderzoek worden gedaan naar de implementatie van een aanvullend triagesysteem op de meldkamers. Verlengde triage is evenwel ook meer dan dat. Denk hierbij aan de veranderde werkwijze rondom de directe inzet van ambulances (DIA), waarmee op de meldkamer in Bergen op Zoom inmiddels is gestart. Op de tweede plaats zal worden proefgedraaid met de inzet van een klinisch coördinator op de meldkamer. De klinisch coördinator (de "KC") is een medisch professional met klinische ervaring en kennis van de meldkamerprocessen. De implementatie van de rol van KC is een eerste vervolgstap van de implementatie van verlengde triage op de meldkamers. Het MT heeft ingestemd met het voorstel een projectplan te schrijven voor de implementatie van de KC.

#### Kwaliteitskader Ambulancezorg 2.0.

Het vernieuwde kwaliteitskader bevat 23 signalen, die grotendeels al geïmplementeerd zijn. Een signaal is een meetbaar element dat een aanwijzing geeft over de kwaliteit van een aspect van de ambulancezorgverlening. Een signaal kan betrekking hebben op de structuur (bijv. een gecertificeerd kwaliteits- / veiligheids-managementsysteem), het proces (bijv. pijnregistratie en -behandeling) of de uitkomst van een aspect van de ambulancezorgverlening (bijv. patiëntervaringen). De set aan kwaliteitseisen is gebaseerd op de zeven pijlers van goede ambulancezorg; 1) bereikbaar en beschikbaar, 2) patiëntgericht, 3) veilig, 4) professioneel, 5) afgestemd met ketenpartners, 6) continu geëvalueerd en waar nodig verbeterd, 7) geleverd door organisaties die hun zaken op orde hebben.

De signalen hebben betrekking op het volledige ambulancezorg proces; van het aannemen en beoordelen van de zorgvraag door de meldkamercentralist, de beoordeling ter plaatse en de behandeling en het vervoer van de patiënt tot en met de overdracht van de patiënt aan een andere zorgverlener. Jaarlijks worden gegevens aangeleverd door alle 25 RAV's. AZN publiceert de regionale resultaten van de gemeten signalen jaarlijks in het sectorkompas. Hiermee wordt inzicht gegeven in de kwaliteit van de ambulancezorg van alle 25 RAV's. Dit stimuleert ook ons om deze data te gebruiken om de kwaliteit van onze geleverde ambulancezorg te analyseren en te vergelijken, verder te verbeteren en te borgen. Het sectorkompas ambulancezorg is inzichtelijk via de website van AZN. Zie het Sectorkompas 2023 voor het overzicht van afgelopen jaar:

<https://www.ambulancezorg.nl/sectorkompas/sectorkompas-2023>

#### Paraatheid

In de regio Midden- en West-Brabant zijn in 2024 de volgende paraatheidaanpassingen gerealiseerd:

|                |                                                          |
|----------------|----------------------------------------------------------|
| Per 01-02-2024 | Uitbreiding LMC 7 dagen 23:00-07:00 en 07:00 – 15:00 uur |
| Per 01-11-2024 | Vermindering ALS in Den Bosch van 08:30 – 16:30 uur      |

In de regio Midden-West Brabant zijn in 2024 de volgende paraatheidsuitbreidingen gerealiseerd:



|                |                                         |
|----------------|-----------------------------------------|
| Per 01-02-2024 | Uitbreiding LMC 7 dagen 23:00-07:00 uur |
| Per 01-02-2024 | Uitbreiding LMC 6 dagen 07:00-15:00 uur |

ALS = Advanced Life Support (reguliere ambulance)

LMC = Laag en middencomplex ambulancevervoer

#### *Knelpunt personeel*

Een van de grootste uitdagingen van de acute zorgsector in de komende jaren is te kunnen blijven beschikken over voldoende vakbekwaam personeel. Voor de ambulancesector zit de schaarste met name bij ambulanceverpleegkundigen en verpleegkundig centralisten.

De RAV Brabant MWN zoekt al sinds een aantal jaren een oplossing in aanpassing van de instroomcriteria en functiedifferentiatie. Sinds 2019 worden BMH-afgestudeerden, na voltooiing van een intern trainee-ship, ingezet als ambulanceverpleegkundige. In oktober 2019 zijn we gestart met het intern verzorgen van de, door het CZO geaccrediteerde, verpleegkundig vervolg opleiding tot Ambulanceverpleegkundigen. Hierdoor kunnen HBO-V afgestudeerden opgeleid worden tot Ambulanceverpleegkundigen.

Deze opleiding duurt afhankelijk van de achtergrond van de leerling 9 tot 18 maanden en leidt circa 20 ambulanceverpleegkundigen per jaar op.

Een andere oplossing voor het knelpunt personeel is alternatieve paraatheidsuitbreiding van het aantal ambulances voor Laag- en Midden-complex vervoer (LMC). Voor LMC-ambulances is het minder lastig om geschikt personeel te vinden. Zij kunnen een groot deel van de bestelde ritten vervoeren waardoor de spoedzorg wordt ontlast. Naast het reguliere laag- en midden-complex vervoer nemen zij ook het vervoer van personen met verward gedrag voor hun rekening. Daarnaast blijft er aandacht voor samenwerking tussen ketenpartners op het gebied van werving en opleiding. Met een aantal ziekenhuizen in ons werkgebied zijn afspraken gemaakt over het gezamenlijk opleiden van verpleegkundigen die daarna (in een duobaan) inzetbaar zijn op zowel SEH als ambulance.

## **1.4 Vooruitzichten**

Een positieve constatering is dat de toekomstvisie van onze RAV, zoals vastgelegd in ons Meerjarenplan 2022-2025, nog steeds aansluit bij de huidige landelijke ontwikkelingen rondom o.a. zorgdifferentiatie en zorgcoördinatie.

Dat betekent dat het nieuwe meerjarenbeleidsplan geen fundamentele koerswijzigingen met zich zal brengen. Het zal veeleer gaan om verfijningen. Bovendien hebben we met behulp van Zuiderlicht, en met onze collega's en stakeholders, goed nagedacht over onze identiteit en rol in het Brabantse acute zorg-netwerk. Op basis daarvan beschrijven we in het nieuwe plan waar we de komende jaren naar willen streven; wat mogen onze patiënten, onze (toekomstige) collega's, onze netwerkpartners en de maatschappij van ons verwachten?

e komende jaren zien we in algemene zin de volgende veranderingen op ons af komen:

#### Preventieve zorg

De komende jaren zal meer de nadruk ook te komen liggen op het bieden van preventieve zorg. Dit komt uiteindelijk de patiënt, de netwerkpartners en de maatschappij in brede zin ten goede. Als ambulancedienst hebben we hier een beperkte rol bij.

#### Acute zorgverlening ter plaatse

Naast preventieve zorg, zal de acute zorgverlening ter plaatse een van onze kerntaken blijven. De invulling van deze taak zal evenwel ook veranderen door bijvoorbeeld een veranderende patiëntenpopulatie en technologische ontwikkeling bij de rijdienst en de meldkamers.

#### Geavanceerde technologie

De RAV zal blijven inzetten op innovatie en ontwikkeling, steeds op basis van gedegen, evidence based onderzoek. Door toenemende technologische ontwikkelingen, worden we

steeds beter in staat om ons personeel te laten ondersteunen. Ook kunnen we meer werk verrichten met dezelfde collega's.

#### Opleiding en training

Een veranderende manier van werken, betekent dat opleiding en training voor al onze collega's, ongeacht hun expertise, steeds belangrijker wordt in het kielzog van al deze ontwikkelingen.

#### Samenwerking

Aanbieders van acute zorg kunnen niet langer volstaan met het enkel vervullen van de eigen rol op ieders plek in de keten. De meeste aanbieders willen dat ook niet meer. Door samen te werken in een zorgnetwerk, waarin de patiënt centraal staat, neemt de kwaliteit van de zorg toe en wordt deze effectiever.

#### Coördinator in het netwerk

Het zit in onze natuur om het initiatief te nemen en voorop te staan bij diverse ontwikkelingen. Over een aantal jaar zullen we dan ook worden gezien als een van de coördinatoren binnen het acute zorg-netwerk.

## 1.5 Financiële gang van zaken 2024

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 2024 ten opzichte van de begroting als volgt ontwikkeld.

(in duizenden euro's)

| AFDELING                             | Realisatie 2024 | Begroting 2024 | Vershil |
|--------------------------------------|-----------------|----------------|---------|
| MKA Brabant Noord                    | 2.516           | 2.285          | 231     |
| MKA Midden/West Brabant              | 3.302           | 3.612          | -310    |
| RAV Brabant Noord                    | 31.914          | 30.894         | 1.020   |
| RAV Midden/West Brabant              | 56.861          | 55.478         | 1.383   |
| Totaal RAV Brabant Midden-West-Noord | 94.593          | 92.270         | 2.324   |

### Lasten

De ontwikkeling van de bedrijfslasten is als volgt.

(in duizenden euro's)

| AFDELING                             | Realisatie 2024 | Begroting 2024 | Vershil |
|--------------------------------------|-----------------|----------------|---------|
| MKA Brabant Noord                    | 2.524           | 2.480          | 46      |
| MKA Midden/West Brabant              | 3.385           | 3.801          | -416    |
| RAV Brabant Noord                    | 31.072          | 30.581         | 490     |
| RAV Midden/West Brabant              | 56.600          | 55.273         | 1.327   |
| Totaal RAV Brabant Midden-West-Noord | 93.581          | 92.135         | 1.447   |

### 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 2024 | Begroting 2024 | Vershil |
|--------------------------------------|-----------------|----------------|---------|
| MKA Brabant Noord                    |                 |                | -       |
| MKA Midden/West Brabant              |                 |                | -       |
| RAV Brabant Noord                    | -7              | 94             | -101    |
| RAV Midden/West Brabant              | 24              | 41             | -17     |
| Totaal RAV Brabant Midden-West-Noord | 17              | 135            | -118    |



### 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.

(in duizenden euro's)

| AFDELING                             | Realisatie 2024 | Begroting 2024 | Verschil |
|--------------------------------------|-----------------|----------------|----------|
| MKA Brabant Noord                    | -8              | -195           | 186      |
| MKA Midden/West Brabant              | -83             | -189           | 106      |
| RAV Brabant Noord                    | 849             | 219            | 630      |
| RAV Midden/West Brabant              | 237             | 164            | 73       |
| Totaal RAV Brabant Midden-West-Noord | 995             | -0             | 995      |

Van bovenstaande lasten betreffen € 12.176.540 overheadkosten.

In het jaar 2024 is de RAV niet VPB-plichtig.

## 1.6 Risicomanagement 2024

| Onderwerp                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      | Geef aan of het onderwerp aan de orde is (self assessment)                                                   | Zo ja, licht in max. 200 woorden de antwoorden toe                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <p>Zijn in de organisatie in het verslagjaar belangrijke gebeurtenissen aan de orde geweest zoals:</p> <p>fusieplannen;</p> <p>wijziging in de visie;</p> <p>wijziging in de strategie;</p> <p>wijziging in het besturingsmodel;</p> <p>wijziging in de organisatie;</p> <p>belangrijke inkrimping of uitbreiding van de omzet;</p> <p>belangrijke investeringen;</p> <p>ICT-migraties;</p> <p>personeelstekort;</p> <p>andere belangrijke gebeurtenissen;</p> | <p>nee</p> <p>nee</p> <p>nee</p> <p>nee</p> <p>nee</p> <p>nee</p> <p>nee</p> <p>nee</p> <p>ja</p> <p>nee</p> | <p>Sinds enkele jaren kampen we met een tekort aan verpleegkundig personeel, vanwege schaarste aan verpleegkundigen. De RAV doet echter alles eraan om voldoende verpleegkundigen te werven. Zo hebben we onder andere een interne opleiding tot ambulanceverpleegkundige.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |
| Zijn dergelijke belangrijke gebeurtenissen in de komende twee verslagjaren te voorzien?                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |                                                                                                              |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |
| Is er sprake van een continuïteitsveronderstelling? *                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          | nee                                                                                                          |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |
| <p>Voert de organisatie in het verslagjaar een actief duurzaamheidsbeleid (energiebewustzijn, duurzame inkoop?)</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            | ja                                                                                                           | <p>We hebben duurzaamheid in brede zin, hoog in het vaandel. Bij aanbestedingen is duurzaamheid een belangrijk onderdeel, vaak ook als gunnings-kwaliteit criteria. Hierbij valt te denken aan aandacht voor CO2-reductie, energieverbruik en MVO. Ook hebben we veel aandacht voor certificeringen op dit gebied bij onze partners. We zijn actief binnen de eigen onderdelen, door zoveel mogelijk energiebesparende verlichting toe te passen en hebben we een start gemaakt met de elektrificatie van het (niet ambulance) wagenpark. We optimaliseren meerdere werkprocessen, waarbij we een goede afweging maken tussen hetgeen we in eigen beheer kunnen doen en wat we uitbesteden. We hebben een eigen logistieke dienst, die we steeds verder professionaliseren door vervoersbewegingen te combineren en te beperken, onderdeel daarvan is een centrale afleverlocatie voor onze leveranciers. We voeren actief gesprekken met partners en leveranciers op het gebied van duurzaamheid en energiebesparing. Ook brengen we komende tijd een aantal bedrijfsonderdelen die van elkaar afhankelijk zijn, samen onder een dak. We ontwikkelen een aantal nieuwe locaties, waarbij duurzaamheid het vertrekpunt is.</p> |

## 2 PARAGRAFEN

### 2.1 Paragraaf inkoop

In 2024 is verder uitvoering gegeven aan het Inkoopwerkplan. Er is prioriteit gegeven aan inkopen die bij de spendanalyse voor financiële rechtmatigheid (Jaarrekening 2024) als niet rechtmatig zijn beoordeeld. Dit heeft erin geresulteerd dat er geen onrechtmatigheden zijn vastgesteld.

### 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 meerjarenonderhoudsplanning (MJOP) opgesteld.

De basis voor de MJOP wordt gevormd door een conditiemeting van het gebouw. 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 meerjarenonderhoud. Deze gegevens zijn opgenomen in het softwarepakket Planon Building Management en met de door Planon aangeleverde kengetallen verwerkt tot de MJOP. De MJOP is een richtlijn voor uitvoering van onderhoud met een raming van de kosten. Op basis hiervan worden de jaarlijks opgenomen activiteiten uitgevoerd. We gebruiken het als standaardnorm voor de mate en wijze van onderhoud, de waardering "goede conditie".

Jaarlijks worden nog een aantal zaken nagetrokken door de senior facilitair medewerker in samenwerking met de teammanager facilitair:

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. Dit kan ook andersom van kracht zijn, waarbij later gepland onderhoud eerder moet worden uitgevoerd.
2. Zijn er activiteiten te combineren waardoor er voor het primaire proces maar één 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 afgelopen jaren diverse investeringen op dit gebied uitgevoerd hebben. In huur- en eigendom-panden zijn investeringen gedaan om de bouwkundige schil te verbeteren, LED-verlichting aan te brengen en zonnepanelen te plaatsen waar dit technisch mogelijk was.

Komende jaren staan in het teken van regulier (storings)onderhoud op alle locaties en het verder verduurzamen in het kader van de EED/energie labels. Ook worden er komende jaren, door de groei van de organisatie, nieuwe locaties ontwikkeld, waarbij duurzaamheid en energiebeleid hoog in het vaandel staan.

## **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 4 organisaties delen de diensten financiën, salarisadministratie, DIV en ICT (met name beheer van het netwerk/systemen en de kantoorautomatisering). Deze samenwerking is geregeld in een overeenkomst 'kosten voor gemene rekening' die het risico van btw-heffing afdekt en waarvan de GGD Hart voor Brabant penvoerder is.

### **Personeel**

#### Functiedifferentiatie

Om personele krapte tegen te gaan is de afgelopen jaren veel ingezet op functiedifferentiatie aan de zijde van de rijdienst. Naast de reguliere ALS-Ambulances, werken we momenteel met MC-Ambulances, voor planbaar (niet-acuut) vervoer. Daarnaast werken we ook met Verpleegkundig Specialisten, Physician Assistants en Medisch Hulpverleners. Dit naar volle tevredenheid. In 2024 is ook de basis gelegd voor functiedifferentiatie aan de Meldkamerkant, de 112-Centralist wordt duurzaam ingebed in onze organisatie.

#### Opleiding

Een belangrijk aandachtspunt is de instroom van nieuwe medewerkers. Onze RAV heeft haar eigen, landelijk gecertificeerde, opleiding voor Ambulanceverpleegkundigen en Chauffeurs. In de opleiding voor Ambulanceverpleegkundigen worden zowel gespecialiseerde als niet-gespecialiseerde Verpleegkundigen opgeleid. Het hebben van een eigen opleiding is uniek in Nederland. Dit biedt regie op startmomenten en op de inhoud van de opleiding, waardoor er zowel in april als oktober 2024 weer volle opleidingsgroepen zijn gestart. Dit is nodig om het normale verloop op te vangen en waar mogelijk uit te breiden.

Naast het opleiden van nieuwe medewerkers, ontplooiën we ook andere initiatieven. In ons werkgebied zijn verschillende initiatieven voor DUO-banen (waaronder het ETZ in Tilburg, Bravis Ziekenhuis in Bergen op Zoom en Bernhoven in Uden). Hierdoor kunnen SEH/IC Verpleegkundigen voor een deel van de tijd worden ingezet als Ambulanceverpleegkundige en andersom.

#### Meerjarenbeleidsplan & MTO

Het jaar 2024 was een belangrijk jaar vanwege het uitgevoerde Medewerkerstevredenheids-onderzoek (MTO) en het feit dat we zoveel mogelijk collega's hebben betrokken bij de voorbereidingen voor het nieuwe meerjarenbeleidsplan en de onderwerpen die in dit kader de komende tijd op de agenda staan. Verder is er gewerkt aan het loopbaancoachings-beleid. Er zijn loopbaanpaden ontwikkeld, zodat verdere doorgroei en doorontwikkeling binnen de organisatie kan worden gestimuleerd. Denk hierbij aan het faciliteren van doorgroei van Chauffeur naar Verpleegkundige of van Verpleegkundige naar Verpleegkundig Specialist.



## **Informatievoorziening/automatisering**

De RAV Brabant MWN voert taken uit binnen de zorgketen en de veiligheidsketen. De informatievoorziening en automatisering van de RAV Brabant MWN is dan ook voornamelijk gericht op optimalisatie van de primaire processen binnen deze ketens. Voor netwerken, infrastructuur, kantoorautomatisering en Datawarehouse neemt de RAV Brabant MWN diensten af van Hét Service Centrum (HSC).

De automatisering in, op, van en naar de ambulance wordt binnen de eigen organisatie door de afdeling Voertuig Techniek uitgevoerd en georganiseerd in samenwerking met diverse leveranciers. In 2024 is het navigatiesysteem vervangen en zijn verbeteringen in het digitale ritformulier doorgevoerd. Op deze wijze wordt het toenemend belang van ICT in de primaire processen, informatieveiligheid en privacy optimaal geborgd. Wat betreft informatiebeveiliging & privacy was er ruime aandacht voor awareness middels periodieke artikelen op het intranet. De RAV wil voldoen aan wet- en regelgeving op het gebied van informatie en informatievoorziening. De afgelopen jaren is veel aandacht gegaan naar het verbeteren van de informatiebeveiliging (NEN7510, NEN7513, NTA 7516), de privacy (WGBO, AVG) en aanverwante wet- en regelgeving.

Op het gebied van informatie gestuurd werken is er 2024 verder ontwikkeld door diverse geautomatiseerde rapportages. De doorontwikkeling van informatie gestuurd werken zal ook in de komende jaren tijd in beslag nemen.

De RAV Brabant MWN heeft als doel om waarde creatie te ondersteunen voor zowel patiënt, de zorgketen en eigen personeel. Dit doen we door o.a. het realiseren van gegevensuitwisseling tussen patiënt en zorgverlener via een persoonlijke gezondheidsomgeving. Daarnaast zal de gegevensuitwisseling tussen zorgaanbieders gerealiseerd worden door de live gang van Met spoed Beschikbaar, een landelijk project, waarvoor voorbereidend werk is verzet in samenwerking met de regionale ziekenhuizen. Daarnaast zijn er voorbereidingen getroffen voor implementatie van het toekomstbestendig maken van identificatie van de zorgverlener, sneller kunnen identificeren van de patiënt en tijdens de hulpverlening huisarts en apotheek gegevens kunnen opvragen via een eigen device.

In 2022 is de start gemaakt om de organisatie dusdanig te gaan inrichten op IT-gebied, door meer fte aan te nemen en de juiste competenties op de juiste gebieden, zodat we klaar zijn voor de toekomstige ontwikkelingen. Verdere automatisering van diverse processen is belangrijk en noodzakelijk voor de toekomst, daarom is gewerkt aan het herzien en verder uitbreiden van de RAV Autorisatiematrix als bron document, waar functie en rechten in de verschillende applicaties beschreven staan en dit de basis van automatisering en efficiënter werken. Naast het stabiliseren en professionaliseren binnen de applicatiedomeinen is het doel om met Het Service Centrum onderliggende werk-, product-, en dienstenafspraken te herzien en te borgen.

Er zal de komende jaren gewerkt worden aan informatie gestuurd werken, optimaliseren, stabiliseren en professionaliseren van processen en domeinen en verdere inrichting van de afdeling Bedrijfsvoering waar informatiemanagement & ICT is ondergebracht.

## **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. Het steeds meer samenwerken met ketenpartners sluit ook aan op de zorgvisie van het ministerie van VWS.

### **Facilitaire zaken/huisvesting**

De facilitaire afdeling van de RAV speelt een cruciale rol in het waarborgen van een effectieve en efficiënte werkomgeving. Facilitaire zaken richt zich op integrale beheersing van (en dienstverlening in en om) organisatiehuisvesting en –huishouding, ter ondersteuning van alle gebruikers met ruimte, middelen, diensten en bescherming, resulterend in optimale productiviteit en kostenbeheersing voor de organisatie.

De hoofdtaken op het facilitair terrein liggen voor de RAV bij:

- coördinatie (groot) onderhoud, middels het MJOP;
- contractmanagement;
- ondersteunen van huisvestingsprojecten;
- ondersteunen inkoop en aanbesteding;
- inkoop en logistieke handelingen;
- het beheer van dagelijkse operationele activiteiten en probleem oplossing.

Het huisvestingsbeleid van de RAV wordt in hoge mate bepaald door het landelijk referentiekader (S&B). 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.

Verder is er een toenemende focus op duurzaamheid en milieuvriendelijkheid binnen huisvesting en facilitaire taken. Dit betekent o.a. het implementeren van energie-efficiënte systemen, afvalreductieprogramma's, groene (bouw)materialen, energie zuinige verlichting, elektrificatie voertuigen enz.

Technologische innovaties zijn in de toekomst eveneens van belang in het facilitaire beheer. Denk hierbij aan het gebruik van geavanceerde gebouwbeheerssystemen die real-time monitoring en beheer van faciliteiten mogelijk maken en het integreren van slimme technologieën voor verbeterde veiligheid en comfort.

Voor de toekomst blijft de afdeling proactief inspelen op veranderende behoeften en ontwikkelingen binnen de organisatie en de bredere sector, met een sterke nadruk op innovatie, duurzaamheid en kostenbeheersing.

### **Informatie/archiefbeheer**

Op de inrichting van het archief- en informatiebeheer is de Archiefwet 1995 van toepassing. Er is een nieuwe Archiefwet voorzien, waarvan de inwerkingtreding op dit moment wordt verwacht op 1 januari 2026. Het doel van archief- en informatiebeheer is het duurzaam toegankelijk maken en houden van informatie. Daarvan maken ook deel uit: het vernietigen van informatie die niet langer nodig is voor toekomstig gebruik en het tijdig overbrengen van het bewaararchief. Met een goed archief- en informatiebeheer wordt de bedrijfsvoering ondersteund en worden risico's beheerst. Voor de RAV wordt het archief- en informatiebeheer verzorgd door Team Informatiebeheer van Het Service Centrum. In de afgelopen jaren zijn er grote stappen gemaakt in het op orde brengen van het archief- en informatiebeheer. Dit betreft zowel het papieren als het digitale archief.

#### **Papieren Archief**

In 2023 heeft het ompakken van het papieren archief plaatsgevonden. Aan het opstellen van de beschrijvende inventaris hiervan wordt gewerkt. Zodra de beschrijvende inventaris gereed is, zullen de papieren archieven worden overgebracht naar de betrokken archiefinstellingen; het Stadsarchief 's-Hertogenbosch en het Stadsarchief Breda.



## Digitale Archief

Voor het op orde brengen en houden van de digitale archiefbescheiden is in 2022 het programma 'Informatiehuishouding in control' uitgevoerd. Dit programma betrof 4 projecten: 1. Veilig opslaan, delen en archiveren in relevante applicaties door iedere medewerker, 2. Slim verhuizen van netwerkschijven 'naar M365 applicaties, 3. Veiligstellen van de informatie en bestanden in de Corona hotspot en 4. Het herstarten van het archiveringsproces. Het doel van het programma en de daaruit voortkomende actiepunten van 'Informatiehuishouding in control' was het borgen van de kwaliteit van het archief- en informatiebeheer, waardoor mogelijke risico's en tekortkomingen zoveel mogelijk zouden worden beperkt. In vervolg op het programma zal de komende tijd het verder ontwikkelen van het digitale archief op de agenda staan.

## Audits

Medio 2023 is gestart met het voeren van periodieke auditgesprekken, met als doel het borgen van de kwaliteit van het archief- en informatiebeheer. Tijdens de audits worden onder andere de volgende onderwerpen besproken: beleid- en werkafspraken, archivering, informatieveiligheid en vindbaarheid van documenten. Het afgelopen jaar is gebleken dat de audits positief worden ontvangen door de medewerkers van de organisatie, dat er steeds meer en beter wordt gearcheeerd en dat er door de audits meer bewustzijn wordt gecreëerd voor het belang van archief- en informatiebeheer. De verslaglegging van de audits wordt op de auditsite van de organisatie geplaatst. Leidinggevenden en de portefeuillehouder worden op de hoogte gehouden van de stand van zaken en de voortgang.

## Toezicht

Eenmaal per twee jaar vindt toetsing van het archief- en informatiebeheer plaats door de toezichthouder, de archivaris van de gemeente 's-Hertogenbosch en de archivaris van de gemeente Breda. Daarnaast valt de RAV onder het Interbestuurlijk Toezicht (IBT) van de Provincie Noord-Brabant. In het najaar van 2024 heeft het IBT geconstateerd dat het aangeleverde overzicht archiefbestanden zodanig actueel, logisch, samenhangend en compleet is dat de RAV hierin de komende jaren geen inzicht meer hoeft te verschaffen.

## 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.

## Rechtmatigheid

In deze paragraaf bedrijfsvoering worden de geconstateerde afwijkingen (fouten of onduidelijkheden) voortkomend uit de rechtmatigheidsverantwoording nader toegelicht. Hiervoor wordt de rapporteringstolerantie gehanteerd die vastgesteld is in de financiële verordening op 27-06-2024 door het algemeen bestuur. Conform artikel 20 van de Financiële verordening legt het dagelijks bestuur verantwoording af in de paragraaf bedrijfsvoering in het kader van de rechtmatigheidsverantwoording en de daaruit voortkomende bevindingen. Naast geconstateerde afwijking rapporteert het dagelijks bestuur oplossingen ter voorkoming van de geconstateerde afwijkingen in de komende jaren. De geconstateerde afwijkingen binnen de rechtmatigheidsverantwoording komen voort uit het voorwaardencriterium, het begrotingscriterium en het misbruik en oneigenlijk gebruik-criterium.

Deze verantwoording hanteert de rapporteringstolerantie, omdat alleen de van belang zijnde aspecten in de verantwoording hoeven te worden betrokken. Deze rapporteringstolerantie is door het algemeen bestuur bepaald en bedraagt 0,1% van de totale lasten (inclusief toevoegingen aan reserves), met een ondergrens van €100.000. De bevindingen en oplossingsrichtingen op de bevindingen worden gecategoriseerd op basis van de drie criteria van rechtmatigheid.

#### **Voorwaardencriterium**

Het voorwaardencriterium is het criterium van rechtmatigheid, dat betrekking heeft op de eisen die worden gesteld bij de uitvoering van de financiële beheershandelingen. De eisen/voorwaarden zijn afkomstig uit diverse wet- en regelgeving en hebben betrekking op aspecten als doelgroep, termijn, grondslag, administratieve bepalingen, normbedragen, bevoegdheden, bewijsstukken, recht, hoogte en duur. Het vastgestelde normenkader ligt ten grondslag aan het voorwaardencriterium.

Op basis van het voorwaardencriterium zijn er geen afwijkingen geconstateerd.

#### **Begrotingscriterium**

Het begrotingscriterium is een criterium van rechtmatigheid dat betrekking heeft op de grenzen van de baten en lasten in de door het algemeen bestuur geautoriseerde begroting van exploitatie en investeringskredieten en de hiermee samenhangende programma's, waarbinnen de financiële beheershandelingen tot stand moeten zijn gekomen.

Op basis van het begrotingscriterium zijn er geen afwijkingen geconstateerd.

#### **Misbruik en oneigenlijk gebruik-criterium**

Het misbruik en oneigenlijk gebruik-criterium is het criterium van rechtmatigheid, dat betrekking heeft op het voorkomen, detecteren en corrigeren van misbruik en oneigenlijk gebruik van overheidsmiddelen en eigendommen bij financiële beheershandelingen.

Op basis van M&O-criterium zijn er geen afwijkingen geconstateerd. Daarnaast zijn er geen zaken bekend die toezien op fraude door eigen medewerkers in 2024.

Het dagelijks bestuur is van mening dat de in deze jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties rechtmatig tot stand zijn gekomen binnen de daarvoor geldende criteria.



## 2.4 Paragraaf personeel

### Personeel op het niveau van de gehele organisatie

|                                              | Instroom        |                        | Uitstroom       |                         | Aantal                     |                              |
|----------------------------------------------|-----------------|------------------------|-----------------|-------------------------|----------------------------|------------------------------|
|                                              | aantal personen | Instroom<br>aantal fte | aantal personen | Uitstroom<br>aantal fte | personen per<br>31-12-2024 | Aantal fte per<br>31-12-2024 |
| Personeel in loondienst incl. leerlingen BBL | 120             | 102,73                 | 118             | 107,97                  | 763                        | 665,86                       |
| Zelfstandige (geen gezagsverhouding zoals    | 3               | 1,88                   | 1               | 0,44                    | 2                          | 1,44                         |
| Ingehuurd personeel (uitzendkrachten)        | 29              | 25,7                   | 26              | 24,9                    | 32                         | 25,90                        |
| Stagiaires                                   | 21              | 21                     | 25              | 25                      | 5                          | 5                            |
| Vrijwilligers                                | 0               | 0                      | 0               | 0                       | 0                          | 0                            |
| <b>Totaal</b>                                | <b>173</b>      | <b>151,31</b>          | <b>170</b>      | <b>158,31</b>           | <b>802</b>                 | <b>698,2</b>                 |
| - waarvan zorgverleners*                     | 90              | 83,47                  | 101             | 103,59                  | 693                        | 608,51                       |

\* onder zorgverlener wordt ook verstaan een stagiaire of assistente die medische handelingen mag verrichten

### Verhouding cliëntgebonden personeel en niet-clientgebonden personeel: splitsing in MW en BN

Percentage  
totaal MWN %

|                               |       |
|-------------------------------|-------|
| Cliëntgebonden personeel      | 87,15 |
| Niet-clientgebonden personeel | 12,85 |

### Verdeling personeel naar financieringsstroom

Percentage

(de organisatie geeft een schatting van de verdeling van personeel naar financieringsstroom)

|                                 |     |
|---------------------------------|-----|
| Percentage fte totaal personeel | 100 |
|---------------------------------|-----|

### Nadere specificaties per regio BN/MW

| Nadere specificaties               | Totaal MWN<br>aantal | Totaal MWN<br>fte | werkzame<br>personen per 31-<br>12-2023 MW | Aantal fte 31-12-<br>2023 MW | werkzame<br>personen per 31-<br>12-2023 BN | Aantal fte op 31-<br>12-2023 BN |
|------------------------------------|----------------------|-------------------|--------------------------------------------|------------------------------|--------------------------------------------|---------------------------------|
| Ambulanceverpleegkundige           | 229                  | 206,09            | 147                                        | 134,31                       | 82                                         | 71,78                           |
| VS/PA                              | 19                   | 14,56             | 12                                         | 9,06                         | 7                                          | 5,5                             |
| Bachelor Medisch Hulpverlening     | 25                   | 22,48             | 12                                         | 10,89                        | 13                                         | 11,59                           |
| Ambulancechauffeur                 | 220                  | 204,62            | 138                                        | 130,13                       | 82                                         | 74,49                           |
| Verpleegkundige LMC                | 54                   | 44,22             | 37                                         | 30,44                        | 17                                         | 13,78                           |
| Chauffeur LMC                      | 43                   | 40,69             | 29                                         | 27,36                        | 14                                         | 13,33                           |
| Verpleegkundig centralist MKA      | 50                   | 40,62             | 32                                         | 26,84                        | 18                                         | 13,78                           |
| Niet-verpleegkundig centralist MKA | 20                   | 12,94             | 13                                         | 9                            | 7                                          | 3,94                            |
| Overige                            | 142                  | 111,98            | 95                                         | 82,25                        | 47                                         | 29,73                           |

### Verzuim personeel (exclusief

| Verzuim                     | Totaal | MW    | BN    | Afdeling    |           |            | Bedrijfs-voering | Staf Directie |
|-----------------------------|--------|-------|-------|-------------|-----------|------------|------------------|---------------|
|                             |        |       |       | Afdeling HR | Financien | Bureau ZIO |                  |               |
| Verzuim totaal personeel in | 6,52%  | 6,95% | 5,96% | 0,48%       | 1,26%     | 10,50%     | 6,56%            | 0,00%         |

### Vacatures

| Personeel                                     | Totaal aantal vacatures<br>per 31-12-2024 | Waarvan moeilijk<br>vervulbaar |
|-----------------------------------------------|-------------------------------------------|--------------------------------|
| Alle soorten vacatures (staf & ondersteuning) | 27                                        | 10                             |
| Cliëntgebonden functies                       | 13                                        | 10                             |

## 2.5 Paragraaf financiering

### 2.5.1 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.

### 2.5.2 Risicobeheer

#### *Kasgeldlimiet*

De toegestane kasgeldlimiet bedraagt 8,2% van de jaarbegroting 2024 (€ 7.566.115).

Op basis van het verschil tussen de vlottende schulden en de vlottende middelen (€ 212.000) blijft de RAV ruim binnen de toegestane kasgeldlimiet.

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

De renterisiconorm is vastgesteld op 20% van het begrotingstotaal 2024 (wet Fido).

Dit resulteert in een renterisiconorm van € 18.453.900. De reguliere aflossing voor 2024 en de komende jaren is geraamd op € 1.600.000. De RAV blijft hiermee ruim binnen de renterisiconorm.

### 2.5.3 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 2024 worden de vaste activa als volgt gefinancierd.

| in € 1000                         |                              |                              |
|-----------------------------------|------------------------------|------------------------------|
|                                   | Boekwaarde<br>per 31-12-2024 | Boekwaarde<br>per 31-12-2023 |
| Materiele vaste Activa            | 25.585                       | 24.943                       |
| <b>Financiering</b>               |                              |                              |
| Eigen vermogen                    | 15.980                       | 15.119                       |
| Voorzieningen                     | 4.511                        | 3.375                        |
| Langlopende Schulden              | 5.500                        | 6.600                        |
| <b>Financiering lange termijn</b> | 25.991                       | 25.094                       |

## 2.6 Paragraaf weerstandsvermogen en risicobeheersing

### 2.6.1 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 2024) is voldoende voor de dekking van de in paragraaf 2.6.4 benoemde en gekwantificeerde risico's.

### 2.6.2 Weerstandscapaciteit

De weerstandscapaciteit van de RAV Brabant MWN bestaat uit:

| in € 1000                             |                              |                              |
|---------------------------------------|------------------------------|------------------------------|
|                                       | Boekwaarde<br>per 31-12-2024 | Boekwaarde<br>per 31-12-2023 |
| Algemene reserve                      | 902                          | 902                          |
| Bestemmingsreserves RAK               | 13.133                       | 12.234                       |
| Bestemmingsreserve onderhoud locaties | 207                          | 341                          |
| Bestemmingsreserve reorganisatie      | 742                          | 742                          |
| Gerealiseerd resultaat                | 995                          | 900                          |
| Totaal                                | 15.980                       | 15.119                       |

### 2.6.3. Kengetallen

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

| Kengetallen                 | 2024 | 2023 |
|-----------------------------|------|------|
| Rentabiliteit               | 2,7% | 1,6% |
| Liquiditeit                 | 1,03 | 1,01 |
| Solvabiliteit               | 38%  | 36%  |
| Debt Service Coverage Ratio | 3,21 | 2,41 |

### 2.6.4. Inventarisatie van de risico's

De meest significante risico's worden benoemd. De significante risico's, vaak ook met een financiële impact, worden gesignaleerd door gesprekken vanuit Control met de portefeuillehouders in de organisatie. Verder is er vanaf 2019 een BCM (Business Continuity Management) beleid, waarbij de processen binnen de RAV worden doorlopen en risico's en acties worden benoemd.

Verder zijn we in het kader van risicobeheersing bezig met een notitie Risicomanagement dat vanaf 2024 verder uitgekristalliseerd gaat worden. 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 bestuur rapportages. 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<br>(bedrag in<br>miljoen €)<br>2023 | Verwacht risico<br>(bedrag in<br>miljoen €)<br>2024 |
|---------------------------------------------------------------------------------------|-------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------|-----------------------------------------------------|
| Budgettering Nza lager dan de werkelijke kosten                                       | midden/laag | Landelijk overleg vanuit AZN, lokaal overleg met de zorgverzekeraars.                                                                                                                                                                         | 0                                                   | 0                                                   |
| Prestatiecontract                                                                     | midden/laag | Sturing management/ in begroting reeds opnemen.                                                                                                                                                                                               | 0                                                   | 0                                                   |
| ICT                                                                                   | laag        | Ccontinu beveiligingsmaatregelen treffen.                                                                                                                                                                                                     | 0                                                   | 0                                                   |
| Persoonlijk levensfasebudget uren                                                     | laag        | Verplichting opgenomen.                                                                                                                                                                                                                       | 0                                                   | 0                                                   |
| Tijdsparregeling                                                                      | midden/laag | Landelijk overleg om deze verplichting landelijk op te nemen. Indien de tijdsparregeling als voorziening op de balans blijft, dan zal AZN trachten om de indexering in het budget te laten opnemen.                                           | 0                                                   | 0                                                   |
| Onvoldoende binden en boeien van medewerkers                                          | groot       | Continu aandacht hiervoor, bijv. functiedifferentiatie.                                                                                                                                                                                       | 0                                                   | 0                                                   |
| Verhoogd ziekteverzuim wat de personeelsbezetting en paraatheid in gevaar kan brengen | groot       | In geval van nood worden nevenactiviteiten opgeschort, contracten opgeplust en in het uiterste geval kunnen verloven worden ingetrokken. Teammanagers blijven in contact met zieke medewerkers om de stand van zaken doorlopend te monitoren. | 0                                                   | 0                                                   |
| Aansprakelijkheidsstelling door medewerkers i.v.m. oplopen Post-Covid                 | midden/laag | Goed laten adviseren door een advocatenkantoor.                                                                                                                                                                                               | pm                                                  | pm                                                  |
| <b>TOTAAL</b>                                                                         |             |                                                                                                                                                                                                                                               | 0,00                                                | 0,00                                                |

#### Budgettering NZa, lager dan de werkelijke kosten

De ambulanceopbrengsten worden verkregen via budget van het ministerie van VWS. Ambulancezorg Nederland onderhandelt samen met zorgverzekeraars Nederland met NZa over het budget indien dit op een bepaald onderdeel niet toereikend is. In 2019 was daar sprake van, mede door de loonontwikkeling binnen de ambulancesector (flinke loonstijging vanwege de nieuwe CAO/door FWG worden daarnaast nog de salarissen van de ambulanceverpleegkundigen hoger ingeschaald). Het was dan ook de vraag of dit in de toekomst volledig gedekt gaat worden door NZa, want de toename moet ook passen binnen het macro budget van VWS, dat beschikbaar is voor ambulancezorg. In 2020 is er door NZa boekenonderzoek verricht naar de werkelijke loonkosten en de overige personeelslasten. Dit heeft erin geresulteerd dat NZa deze budgetten vanaf 2021 heeft opgehoogd. Medio 2025 lijkt het budget weer niet toereikend te worden, de verwachting is dat in 2026 NZa een nieuw kostenonderzoek gaat doen om dit recht te trekken.



### Prestatiecontract

Landelijk is door zorgverzekeraars afgesproken dat de laatste 2,5% van het initieel toegekende budget voor spreiding en beschikbaarheid (maximaal ca. € 900.000) afhankelijk wordt gesteld van vooraf overeengekomen prestaties. De kans dat de RAV deze lokaal overeengekomen prestatieafspraken niet behaalt is aanwezig. Er worden haalbare afspraken gemaakt waarop de RAV invloed heeft om ze te kunnen realiseren. In de begroting wordt voortaan rekening gehouden met mogelijke kortingen.

### ICT

De afhankelijkheid van ICT kan de continuïteit van de bedrijfsvoering in gevaar brengen. Door het steeds opener karakter van de ICT stijgt het risico van het gebruik van privacygevoelige informatie. Ook stellen de overheid en de ketenpartners hogere veiligheidseisen; de data moet voldoende beveiligd zijn. Daarnaast moet de RAV met ingang van 2018 voldoen aan de NEN-normering voor de zorg en aan accountantseisen. Technisch hebben we al veel geregeld, want sinds 2018 zijn we voor de NEN 7510 norm gecertificeerd. Het informatiebeveiligingsmanagementsysteem (ISMS) Van het HSC is ingericht en gecertificeerd. Daarnaast zijn er afspraken tussen HSC en RAV gemaakt, waarin o.a. de continuïteit van het bedrijfsproces met betrekking tot ICT is opgenomen.

### Persoonlijk levensfasebudget uren

Het Persoonlijk Levensfasebudget (PLB) is een voorziening ten behoeve van het bevorderen van de duurzame inzetbaarheid van de werknemer gedurende de loopbaan. Het PLB biedt de werknemer de mogelijkheid een evenwichtige balans te vinden tussen werk en privé. De opgebouwde uren worden volledig als verplichting op de balans gezet.

### Tijdspaarregeling

Medio 2021 is landelijk de tijdspaarregeling overeengekomen met de Vakbonden. De werknemer wordt in de gelegenheid gesteld om tijd te sparen, om die gespaarde tijd later tijdens de gehele loopbaan naar eigen wens als doorbetaalde tijd op te kunnen nemen. Dit draagt bij aan een goede balans tussen werken en privé. Bij AZN wordt nog onderzocht of de verplichting die gaat ontstaan aan de medewerkers landelijk wordt opgenomen, of dat dit bij de afzonderlijke RAV's blijft. Vanaf 2022 wordt vooralsnog de verplichting op de balans opgenomen. Omdat hiervoor een voorziening wordt aangehouden is het risico nu nog dat er jaarlijks voor de volledige omvang van de voorziening geïndexeerd dient te worden. Indien deze voorziening op termijn fors gaat toenemen is dit een flinke jaarlijkse extra kostenpost.

### Onvoldoende binden en boeien van medewerkers

Het risico blijft aanwezig dat medewerkers vertrekken. We besteden aandacht aan opleiding, arbeidsomstandigheden en functiedifferentiatie. Het risico blijft gelijk door de aanhoudende schaarste op de arbeidsmarkt.

Verhoogd ziekteverzuim wat de personeelsbezetting en paraatheid in gevaar kan brengen  
Hoog ziekteverzuim: dit kan leiden tot druk op de paraatheid. We zetten in op vitaliteit van medewerkers.

### Aansprakelijkheidsstelling door medewerkers i.v.m. oplopen Post-Covid

In januari 2022 is de RAV aansprakelijk gesteld door enkele medewerkers welke Post-Covid hebben opgelopen en als gevolg hiervan hun werkzaamheden niet meer kunnen verrichten. Deze medewerkers zijn op dit moment niet meer in dienst van de RAV, zij zijn uitdienst getreden na een ziekteperiode van 2 jaar.

Deze aansprakelijkheidsstelling is destijds gemeld bij de verzekeringsagent van de RAV welke de aansprakelijkheidsstelling doorgeleid heeft naar de aansprakelijkheidsverzekeraar. Eind juli 2023 (dus ruim 1½ jaar na melding door de verzekeringsagent) heeft de verzekeraar aangegeven dat onze polis geen dekking biedt, omdat het voorval in 2020 plaatsgevonden heeft en de RAV op dat moment bij een andere verzekeraar verzekerd was. Deze andere verzekeraar aanvaardt de aansprakelijkheid evenmin daar er geen uitlooproisico verzekerd is. Juridisch gezien lijkt in deze alleen de verzekeringsagent verwijtbaar gehandeld te hebben daar zij naar het oordeel van de jurist van de RAV niet aan haar zorgplicht voldaan heeft. De verzekeringsagent is ondertussen

door de RAV aansprakelijk gesteld en hiervoor loopt momenteel (begin 2025) een civiele procedure.

Met betrekking tot de aansprakelijkheidsstelling door de twee medewerkers is de behandeling hiervan in handen gegeven van een advocatenkantoor. De aansprakelijkheidsstelling is door de RAV afgewezen. Momenteel (begin 2025) loopt er een civiele procedure. Op dit moment is nog op geen enkele wijze in te schatten, dan wel te voorzien, wat het financiële risico voor de RAV is.

De conclusie is dat gezien de genoemde risico's het weerstandsvermogen voldoende is om de risico's op te vangen.

## 2.7 Beleidsindicatoren

|   | Taakveld                    | Naam Indicator  | Eenheid                                                         | Realisatie |
|---|-----------------------------|-----------------|-----------------------------------------------------------------|------------|
| 1 | 0. Bestuur en ondersteuning | Formatie        | Fte per 1.000 inwoners                                          | 0,327      |
| 2 | 0. Bestuur en ondersteuning | Bezetting       | Fte per 1.000 inwoners                                          | 0,331      |
| 3 | 0. Bestuur en ondersteuning | Apparaatskosten | kosten per inwoner                                              | € 6,63     |
| 4 | 0. Bestuur en ondersteuning | Externe inhuur  | kosten als % van totale loonsom + totale kosten inhuur externen | 6,07%      |
| 5 | 0. Bestuur en ondersteuning | Overhead        | % van totale lasten                                             | 13,01%     |

### Voertuigcapaciteit Regionale Ambulancevoorziening

| Capaciteit               | Antwoordcategorie     |    |
|--------------------------|-----------------------|----|
|                          | Aantal per 31-12-2024 |    |
| Standplaatsen            |                       | 13 |
| Aantal Rapid responder   |                       | 11 |
| Totaal aantal ambulances |                       | 77 |
| Ambulances naar soort    |                       |    |
| -Ambulance               |                       | 61 |
| -Zorgambulances          |                       | 18 |

| Melding geweld jegens medewerkers                        |                                  |
|----------------------------------------------------------|----------------------------------|
|                                                          | aantal einde verslagjaar<br>2024 |
| Agressiegerelateerde incidenten jegens eigen medewerkers | 26                               |

## 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.

Boekjaar is gelijk aan balansjaar.

### 3.2 Specifieke grondslagen van waardering

#### Materiële vaste activa

De materiële vaste activa zijn gewaardeerd tegen de historische kostprijs, 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 historische kostprijs omvat de verkrijgingsprijs, zijnde de inkoopprijs en bijkomende kosten.

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
- Kleding: 3 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.

## **3.3 Rechtmatigheidsverantwoording**

De in de jaarrekening opgenomen rechtmatigheidsverantwoording is opgesteld op basis van de kaders zoals besloten in de Financiële Verordening 2024, het controleprotocol 2024 (inclusief normen-en toetsingskader) en op basis van de kadernota Rechtmatigheid van de Commissie BBV. Dat betekent dat:

- De rechtmatigheidsverantwoording toeziet op de financiële rechtmatigheid van baten, lasten, balansmutaties alsmede de baten en lasten inzake de specifieke uitkeringen op grond van art. 17 Financiële-verhoudingswet;
- De financiële rechtmatigheid het voorwaardencriterium, het begrotingscriterium en het misbruik & oneigenlijk gebruik criterium omvat:
  - Voor het voorwaardencriterium bestaat de norm uit het normen- en toetsingskader 2023 zoals op 05-07-2023 door het algemeen bestuur is vastgesteld;
  - Voor het begrotingscriterium geldt dat alle overschrijdingen van lasten op programmaniveau en overschrijdingen van uitgaven op investeringskredieten onrechtmatig zijn, waarbij voor een aantal scenario's in de Financiële Verordening 2024 is beschreven wanneer deze overschrijdingen acceptabel zijn. Voor over- en onderschrijdingen van baten op programmaniveau, onderschrijdingen van lasten op programmaniveau en onderschrijdingen van investeringskredieten geldt dat deze als onrechtmatig zijn aangemerkt indien ze niet tijdig aan het algemeen bestuur zijn gemeld.
  - Ten aanzien van het M&O criterium is de nota M&O beleid van onze organisatie leidend bij het voorkomen en opsporen van misbruik en oneigenlijk gebruik. Omdat alleen bij misbruik sprake is van een onrechtmatigheid zijn eventuele gevallen van misbruik (mits cumulatief met

andere fouten of onduidelijkheden boven de verantwoordingsgrens)  
opgenomen in de rechtmatigheidsverantwoording.

- De rechtmatigheidsverantwoording is opgesteld binnen de kaders van de kadernota rechtmatigheid 2024 van de Commissie BBV alsmede onze eigen financiële verordening. Dit betekent dat:
  - Een verantwoordingsgrens van 3% (zijnde € 2.815.000) is gehanteerd waarboven cumulatieve fouten en onduidelijkheden in de rechtmatigheidsverantwoording worden opgenomen;
  - Een rapporteringstolerantie van € 100.000 is gehanteerd waarboven fouten en onduidelijkheden in de paragraaf bedrijfsvoering worden opgenomen.

## 4 BALANS PER 31 DECEMBER 2024

(na resultaatbestemming)

(in duizenden euro's)

|                                                                           | 31-12-2024    | 31-12-2023    |
|---------------------------------------------------------------------------|---------------|---------------|
| <b>Activa</b>                                                             |               |               |
| <b>Vaste Activa</b>                                                       |               |               |
| Materiële vaste activa                                                    | 25.585        | 24.943        |
| Financiële activa                                                         | 0             | 0             |
|                                                                           | 25.585        | 24.943        |
| <b>Vlottende Activa</b>                                                   |               |               |
| Voorraden                                                                 | 144           | 144           |
| Uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan 1 jaar             | 5.492         | 5.140         |
| Liquide middelen                                                          | 141           | 150           |
| Overlopende activa                                                        | 10.806        | 12.176        |
|                                                                           | 16.583        | 17.611        |
| <b>Totaal activa</b>                                                      | <b>42.168</b> | <b>42.554</b> |
| <b>Passiva</b>                                                            |               |               |
| <b>Eigen Vermogen</b>                                                     |               |               |
| Algemene reserve                                                          | 902           | 902           |
| Bestemmingsreserve aanvaardbare kosten                                    | 13.133        | 12.234        |
| Bestemmingsreserves                                                       | 949           | 1.084         |
| Resultaat                                                                 | 995           | 900           |
|                                                                           | 15.980        | 15.119        |
| <b>Voorzieningen</b>                                                      | 4.511         | 3.375         |
| <b>Langlopende Schulden</b>                                               |               |               |
| Binnenlandse banken en overige financiële instellingen                    | 5.500         | 6.600         |
| <b>Vlottende Passiva</b>                                                  |               |               |
| Netto-vlottende schulden met een rentetypische looptijd korter dan 1 jaar | 12.700        | 6.005         |
| Overlopende passiva                                                       | 651           | 1.485         |
| Financieringsoverschot-tekort                                             | 2.826         | 9.970         |
|                                                                           | 16.177        | 17.460        |
| <b>Totaal Passiva</b>                                                     | <b>42.168</b> | <b>42.554</b> |

## 5 TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2024

(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 € 1000                      |                              |                              |
|--------------------------------|------------------------------|------------------------------|
|                                | Boekwaarde<br>per 31-12-2024 | Boekwaarde<br>per 31-12-2023 |
| Investering met economisch nut | 25.585                       | 24.943                       |
| Totaal                         | 25.585                       | 24.943                       |

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

| in € 1000                      |                              |                              |
|--------------------------------|------------------------------|------------------------------|
|                                | Boekwaarde<br>per 31-12-2024 | Boekwaarde<br>per 31-12-2023 |
| Grond/terreinen                | 2.526                        | 2.526                        |
| Bedrijfsgebouwen               | 12.349                       | 12.773                       |
| Inventarissen                  | 1.820                        | 2.150                        |
| Vervoersmiddelen               | 7.179                        | 5.768                        |
| Overige materiele vaste activa | 1.710                        | 1.726                        |
| Totaal                         | 25.585                       | 24.943                       |

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

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

|                                | Boekwaarde<br>31-12-2023 | Investeringen | Desinves-<br>teringen | Afschrij-<br>vingen | Afwaar-<br>deringen | Boekwaarde<br>31-12-2024 |
|--------------------------------|--------------------------|---------------|-----------------------|---------------------|---------------------|--------------------------|
| Grond/terreinen                | 2.526                    | 0             | 0                     | 0                   | 0                   | 2.526                    |
| Bedrijfsgebouwen               | 12.773                   | 93            | 0                     | 517                 | 0                   | 12.349                   |
| Inventarissen                  | 2.150                    | 159           | 0                     | 489                 | 0                   | 1.820                    |
| Vervoersmiddelen               | 5.768                    | 3.899         | 119                   | 2.369               | 0                   | 7.180                    |
| Overige Materiele vaste activa | 1.726                    | 756           | 0                     | 772                 | 0                   | 1.710                    |
| Totaal                         | 24.943                   | 4.907         | 119                   | 4.146               | 0                   | 25.585                   |

Onder bijdragen van derden zijn de bijdragen van derden opgenomen die direct gerelateerd zijn aan de investering. Bijdragen van derden zijn niet van toepassing in 2024. Onder de afwaarderingen staan de afwaarderingen vermeld wegens duurzame waardeverminderingen. De afschrijvingsmethode die gehanteerd wordt betreft lineaire afschrijving.

Regionale Ambulancevoorziening Brabant Midden-West-Noord  
Jaarstukken 2024



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 € 1000                                                            |                                |                              |
|----------------------------------------------------------------------|--------------------------------|------------------------------|
|                                                                      | Beschikbaar<br>gesteld krediet | Werkelijk<br>besteed in 2024 |
| Gebouwen/verbouwingen/bedrijfs-<br>installaties                      | 0                              | 93                           |
| (Medisch) Inventaris/opleidings-<br>materiaal/automatisering/kleding | 502                            | 915                          |
| Wagenpark                                                            | 3.218                          | 3.899                        |
| Totaal                                                               | 3.720                          | 4.907                        |

*Gebouwen/verbouwingen/bedrijfsinstallaties*

Betreft met name vervangingen aan bedrijfsinstallaties die niet waren begroot.

*(Medisch) Inventaris / opleidings- materiaal/ automatisering / kleding*

De overschrijding is ontstaan door extra aanschaf van kleding, aanschaf helmen welke niet waren begroot en extra investering in I-Phones en I-Pads.

*Wagenpark*

Er is een overschrijding ontstaan doordat de prijzen van de ambulances hoger lagen dan begroot, er een verschuiving van ingebruikname heeft plaatsgevonden en er meer is aangeschaft.

## 5.1.2 Vlottende activa

### *Vorraden*

De in de balans opgenomen voorraad.

|          | Boekwaarde<br>per 31-12-2024 | Boekwaarde<br>per 31-12-2023 |
|----------|------------------------------|------------------------------|
| Vorraden | 144                          | 144                          |
| Totaal   | 144                          | 144                          |

## Uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan één jaar

De vorderingen worden als volgt gespecificeerd:

|                                                                        | Boekwaarde<br>31-12-2024 | Voorziening<br>oninbaarheid | Balanswaarde<br>31-12-2024 | Balans-waarde<br>31-12-2023 |
|------------------------------------------------------------------------|--------------------------|-----------------------------|----------------------------|-----------------------------|
| Debiteuren overig                                                      | 3.517                    | -119                        | 3.398                      | 1.964                       |
| Vorderingen openbaar lichaam                                           | 659                      | 0                           | 659                        | 411                         |
| Overige vorderingen                                                    | 2                        | 0                           | 2                          | 4                           |
| Uitzettingen in Rijks schatkist met<br>rentetypische looptijd < 1 jaar | 1.433                    | 0                           | 1.433                      | 2.761                       |
| Totaal                                                                 | 5.611                    | -119                        | 5.492                      | 5.140                       |

## Uitzettingen in 's Rijks schatkist met rentetypische looptijd <1 jaar

|                                                               | Kwartaal 1  | Kwartaal 2  | Kwartaal 3  | Kwartaal 4  |
|---------------------------------------------------------------|-------------|-------------|-------------|-------------|
| Op dagbasis buiten 's Rijks schatkist<br>aangehouden middelen | € 133.574   | € 117.408   | € 116.608   | € 126.117   |
| Drempelbedrag                                                 | € 1.845.400 | € 1.845.400 | € 1.845.400 | € 1.845.400 |
| Ruimte onder het drempelbedrag                                | € 1.711.826 | € 1.727.992 | € 1.728.792 | € 1.719.283 |
| 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 2% met een jaarlijkse begrotingsomvang tot € 500 miljoen. Als de begroting groter is dan € 500 miljoen dan is het drempelbedrag € 10 miljoen plus 0,2% van het deel van de begroting dat de € 500 miljoen overschrijdt. Het drempelbedrag is altijd minimaal € 1.000.000.

Het drempelbedrag bedraagt € 1.845.400 (2% van een begrotingstotaal van € 92.270.000). Gemiddeld heeft er per kwartaal geen overschrijding op het drempelbedrag plaatsgevonden.

## Liquide middelen

De liquide middelen worden als volgt gespecificeerd:

| in € 1000 |                          |                          |
|-----------|--------------------------|--------------------------|
|           | Boekwaarde<br>31-12-2024 | Boekwaarde<br>31-12-2023 |
| Kassaldi  | 4                        | 5                        |
| Banksaldi | 137                      | 145                      |
| Totaal    | 141                      | 150                      |

## Overlopende activa

De overlopende activa betreffen alle overige nog te ontvangen- en vooruitbetaalde bedragen en kunnen als volgt worden gespecificeerd:

| in € 1000                |                          |                          |
|--------------------------|--------------------------|--------------------------|
|                          | Boekwaarde<br>31-12-2024 | Boekwaarde<br>31-12-2023 |
| Voorschotten             | 73                       | 53                       |
| Nog te factureren omzet  | 10.034                   | 10.808                   |
| Vooruitbetaalde bedragen | 700                      | 1.315                    |
| Totaal                   | 10.806                   | 12.176                   |

## 5.2 Passiva

### 5.2.1 Vaste passiva

#### Eigen vermogen

Het eigen vermogen is als volgt gespecificeerd:

|                                  | A*<br>1000 € | B*<br>1000 € | C*<br>€ | D*<br>€ | E*<br>1000 € |
|----------------------------------|--------------|--------------|---------|---------|--------------|
| <b>Algemene reserves</b>         |              |              |         |         |              |
| Algemene bedrijfsreserve         | 902          |              | (I)     |         | 902          |
| <b>Bestemmingsreserves</b>       |              |              |         |         |              |
| Onderhoud locaties               | 341          |              | -134    | (I)     | 207          |
| Res. aanvaardbare kosten MKA BN  | 234          | -47          | (I)     |         | 187          |
| Res. aanvaardbare kosten MKA MWB | 1.878        | -89          | (I)     |         | 1.789        |
| Res. aanvaardbare kosten RAV BN  | 5.104        | 906          | (I)     |         | 6.010        |
| Res. aanvaardbare kosten RAV MWB | 5.020        | 130          | (I)     |         | 5.151        |
| Res. reorganisatie               | 742          |              |         |         | 742          |
| Resultaat 2024                   |              |              |         |         | 995          |
| Totaal eigen vermogen            | 14.219       | 900          | -134    |         | 15.980       |

- A) Het saldo aan het begin van het begrotingsjaar 2024
- 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 2024

(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 dat op de gezamenlijke meldkamer in Bergen op Zoom de meldkamer met Witte Kruis (Zeeland) en Midden-West-Brabant per 31-12-2024 wordt beëindigd. De MKA Midden West Brabant en MKA Zeeland gaan afzonderlijk verder op de meldkamer in Bergen op Zoom.

### *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 2024 is als volgt:

| in € 1000                |                          |            |         |             |                          |
|--------------------------|--------------------------|------------|---------|-------------|--------------------------|
|                          | Boekwaarde<br>31-12-2023 | Toevoeging | Vrijval | Aan-wending | Boekwaarde<br>31-12-2024 |
| Voorziening verlofsaldi  | 3.061                    | 652        |         |             | 3.713                    |
| Voorziening verlofsparen | 314                      | 485        |         |             | 799                      |
| Totaal                   | 3.375                    | 1.137      | 0       | 0           | 4.511                    |

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 opgebouwd, het aantal opgebouwde uren verjaart niet. Alle niet opgenomen PLB uren zijn opgenomen in de voorziening. In 2024 is de voorziening opgehoogd met de werkgeverslasten voor vakantiegeld en de eindejaarsuitkering, dit was tot op heden niet meegenomen in de voorziening.

### *Voorziening verlofsparen*

Met ingang van 2022 is er conform de CAO de tijdspaarregeling. Op basis van deze regeling kan er vanuit diverse bronnen tijd worden gespaard. De gespaarde uren zijn opgenomen in de voorziening. In 2024 is de voorziening opgehoogd met de werkgeverslasten voor vakantiegeld en de eindejaarsuitkering, dit was tot op heden niet meegenomen in de voorziening.

### *Langlopende schulden*

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<br>leningen |
|                         | €                     |
| Boekwaarde 31-12-2023   | 6.600.000             |
| Opgenomen leningen 2024 | 0                     |
| Aflossingen 2024        | <u>1.100.000</u>      |
| Boekwaarde 31-12-2024   | <u>5.500.000</u>      |

De rentelast van alle vaste schulden voor het begrotingsjaar bedraagt: € 2.438,=.

### 5.2.2 Vlottende passiva

Onder de vlottende passiva is opgenomen:

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

Het verloop van de kortlopende schulden is als volgt:

|                                                  |                          |                          |
|--------------------------------------------------|--------------------------|--------------------------|
| in € 1000                                        |                          |                          |
|                                                  | Boekwaarde<br>31-12-2024 | Boekwaarde<br>31-12-2023 |
| Crediteuren                                      | 12.700                   | 6.005                    |
| RC verhoudingen met niet financiële instellingen | 0                        | 0                        |
| Totaal                                           | 12.700                   | 6.005                    |

Het verloop van de overlopende passiva is als volgt:

|                                                                                       |                          |                          |
|---------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------|--------------------------|
| in € 1000                                                                             |                          |                          |
|                                                                                       | Boekwaarde<br>31-12-2024 | Boekwaarde<br>31-12-2023 |
| Opgebouwde verplichtingen die in een volgend begrotingsjaar tot betaling komen        | 3.477                    | 11.455                   |
| Overige vooruitontvangen bedragen die ten baste van het volgende begrotingsjaar komen |                          |                          |
| Totaal                                                                                | 3.477                    | 11.455                   |

**In de bovenstaande tabel is het financieringstekort/-overschot opgenomen als een opgebouwde verplichting die in een volgend begrotingjaar tot betaling komt.**

### 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                   | 2024       | 2023       | 2022       | Totaal     |
|-----------------------------------------|------------|------------|------------|------------|
| Saldo per begin boekjaar RAV            | 4.620.102  |            |            | 4.620.102  |
| correctie nacalc. Nittv                 |            |            |            |            |
| Financieringsverschil boekjaar RAV      | -2.992.759 |            |            | -2.992.759 |
| Terugbetaling zorgverzekeraars incl MKA | 3.392.131  | -1.727.476 | -2.210.875 | -546.220   |
| Saldo per 31-12-2024                    | 5.019.474  | -1.727.476 | -2.210.875 | 1.081.123  |

| MKA/RAV Midden West Brabant             | 2024      | 2023       | 2022       | Totaal     |
|-----------------------------------------|-----------|------------|------------|------------|
| Saldo per begin boekjaar RAV            | 5.349.697 |            |            | 5.349.697  |
| correctie nacalc. Nittv                 |           |            |            |            |
| Financieringsverschil boekjaar RAV      | 1.772.689 |            |            | 1.772.689  |
| Terugbetaling zorgverzekeraars incl MKA | -787.369  | -2.099.416 | -2.490.723 | -5.377.508 |
| Saldo per 31-12-2024                    | 6.335.017 | -2.099.416 | -2.490.723 | 1.744.879  |

In totaliteit bedraagt het financieringsoverschot voor de gehele RAV € 2.826.002.

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 2024 is het totaalbedrag wat nog terugbetaald moet worden aan de zorgverzekeraar.

## 6 NIET IN DE BALANS OPGENOMEN VERPLICHTINGEN

Door de RAV zijn langlopende verplichtingen aangegaan voor een jaarbedrag van € 1.183.029 en een totaalbedrag van € 6.355.760.

### Niet uit de balans blijkende verplichtingen 2024

| Huurcontract                        | looptijd     | jaarbedrag       |                  | jaren tm<br>einde looptijd |
|-------------------------------------|--------------|------------------|------------------|----------------------------|
| bij de post:                        | huurcontract | huur             | verplichting     | 1-1-2025                   |
| Bergen op Zoom                      | 30-6-2027    | 107.275          | 267.453          | 2,5                        |
| Berlicum                            | 1-9-2025     | 18.039           | 12.010           | 0,7                        |
| Den Bosch                           | 31-12-2055   | 133.339          | 3.228.371        | 31,0                       |
| Etten-Leur                          | 31-5-2026    | 26.108           | 36.837           | 1,4                        |
| Gilze                               | 30-6-2028    | 14.592           | 51.012           | 3,5                        |
| Haps                                | 31-12-2035   | 65.541           | 721.135          | 11,0                       |
| Breda Noord, Hoeksteen              | 31-8-2026    | 61.846           | 102.851          | 1,7                        |
| Breda, Minervum 7160                | 31-12-2026   | 13.391           | 13.391           | 1,0                        |
| Breda, Minervum 7156-A              | 31-12-2026   | 17.603           | 17.603           | 1,0                        |
| Hoogerheide                         | 31-5-2026    | 7.195            | 10.152           | 1,4                        |
| Mill/St.Hubert                      | 1-1-2026     | 12.785           | 6.393            | 0,5                        |
| Moerdijk/Zevenbergen                | 8-6-2026     | 36.107           | 51.737           | 1,4                        |
| Nistelrode                          | 1-1-2100     |                  | 0                |                            |
| Oisterwijk                          | 14-4-2028    | 13.800           | 3.450            | 0,3                        |
| Raamsdonksveer                      | 1-5-2026     | 5.979            | 7.945            | 1,3                        |
| R'daal-Noord                        | 31-12-2026   | 14.531           | 29.023           | 2,0                        |
| Tilburg-Noord                       | 31-12-2032   | 2.425            | 19.405           | 8,0                        |
| Tilburg-Pallasstraat                | 31-12-2028   | 26.886           | 26.886           | 1,0                        |
| Tilburg-Zuid                        | 31-12-2032   | 1.767            | 14.145           | 8,0                        |
| Tilburg- Jules de Beerstraat        | 28-2-2027    | 145.156          | 313.378          | 2,2                        |
| Veghel                              | 1-1-2100     | 40.668           | 40.668           | 1,0                        |
| Velp                                | 31-12-2028   | 22.595           | 90.379           | 4,0                        |
| Vlijmen                             | 1-1-2100     |                  | 0                |                            |
| Waalwijk                            | 15-10-2031   | 121.300          | 823.511          | 6,8                        |
| Wagenberg                           | 14-4-2025    | 26.276           | 7.415            | 0,3                        |
| Wijk & Aalburg                      | 31-8-2027    | 24.840           | 66.149           | 2,7                        |
| Zundert                             | 31-12-2025   | 18.937           | 18.885           | 1,0                        |
| opdracht verstrekt:                 |              |                  |                  |                            |
| SLA navigatie- en informatiesysteem | 31-12-2026   | 108.441          | 216.585          | 2,0                        |
| Ortec: ingang 1 sept 2022           | 31-8-2026    | 95.606           | 158.993          | 1,7                        |
| <b>totaal</b>                       |              | <b>1.183.029</b> | <b>6.355.760</b> |                            |

Indien er een einddatum genoemd wordt dan geldt de opzegtermijn 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 OVERZICHT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2024

Baten en lasten

(in duizenden euro's)

|                                  | Begroting 2024<br>voor wijziging |               |          | Begroting 2024<br>na wijziging |               |           | Realisatie 2024 |               |            | Realisatie 2023 |               |            |
|----------------------------------|----------------------------------|---------------|----------|--------------------------------|---------------|-----------|-----------------|---------------|------------|-----------------|---------------|------------|
|                                  | Lasten                           | Baten         | Saldo    | Lasten                         | Baten         | Saldo     | Lasten          | Baten         | Saldo      | Lasten          | Baten         | Saldo      |
| Volksgezondheid/Ambulancezorg    | 79.990                           | 90.670        | 10.680   | 80.534                         | 92.270        | 11.736    | 81.682          | 94.719        | 13.037     | 73.394          | 84.252        | 10.858     |
| Overhead                         | 10.680                           | 0             | -10.680  | 11.736                         | 0             | -11.736   | 12.177          | 0             | -12.177    | 10.033          | 0             | -10.033    |
| Vennootschapsbelasting           | 0                                | 0             | 0        | 0                              | 0             | 0         | 0               | 0             | 0          | 0               | 0             | 0          |
| <b>Saldo van baten en lasten</b> | 90.670                           | 90.670        | 0        | 92.270                         | 92.270        | 0         | 93.858          | 94.719        | 861        | 83.427          | 84.252        | 825        |
| Toevoeging/onttrekking reserves  | 0                                | 0             | 0        | 0                              | 0             | 0         | 0               | 134           | 134        |                 | 74            | 74         |
| <b>Totaal resultaat</b>          | <b>90.670</b>                    | <b>90.670</b> | <b>-</b> | <b>92.270</b>                  | <b>92.270</b> | <b>-0</b> | <b>93.858</b>   | <b>94.854</b> | <b>995</b> | <b>83.427</b>   | <b>84.326</b> | <b>899</b> |



## 8 TOELICHTING OP OVERZICHT VAN BATEN EN LASTEN 2024

|                                                      | Realisatie<br>2024<br>€ 1.000 | Begroting<br>na wijziging<br>2024<br>€ 1.000 | Begroting<br>voor wijziging<br>€ 1.000 |
|------------------------------------------------------|-------------------------------|----------------------------------------------|----------------------------------------|
| <b>Bedrijfsopbrengsten</b>                           |                               |                                              |                                        |
| Opbrengsten uit Tarieven                             | 86.347                        | 87.968                                       | 87.039                                 |
| Overige Opbrengsten                                  | 8.247                         | 4.302                                        | 3.632                                  |
| Aanwending Voorzieningen                             | 0                             | 0                                            | 0                                      |
| <b>Som der bedrijfsopbrengsten</b>                   | <b>94.593</b>                 | <b>92.270</b>                                | <b>90.671</b>                          |
| <b>Bedrijfslasten</b>                                |                               |                                              |                                        |
| Salarissen en Sociale Lasten                         | 60.432                        | 66.014                                       | 62.100                                 |
| FLO-kosten/regeling bezwarende beroepen              | 7.045                         | 0                                            | 2.909                                  |
| Personeel Derden                                     | 3.676                         | 3.770                                        | 2.566                                  |
| Overige Personeelskosten                             | 3.479                         | 3.145                                        | 3.626                                  |
| Kapitaallasten                                       | 4.146                         | 3.471                                        | 4.395                                  |
| Huisvestingskosten                                   | 2.535                         | 2.562                                        | 2.450                                  |
| Toevoeging Voorzieningen                             | 1.137                         | 604                                          | 315                                    |
| Overige Bedrijfskosten                               | 9.101                         | 10.519                                       | 10.242                                 |
| Kosten Hét Service Centrum/GGD                       | 2.032                         | 2.050                                        | 1.859                                  |
| <b>Som der bedrijfslasten</b>                        | <b>93.581</b>                 | <b>92.135</b>                                | <b>90.462</b>                          |
|                                                      | <b>1.012</b>                  | <b>135</b>                                   | <b>208</b>                             |
| <b>Financiële baten en lasten</b>                    | <b>-151</b>                   | <b>-135</b>                                  | <b>-208</b>                            |
| <b>GEREALISEERD TOTAAL SALDO VAN BATEN EN LASTEN</b> | <b>861</b>                    | <b>0</b>                                     | <b>0</b>                               |
| Mutatie algemene reserve                             | 0                             | 0                                            | 0                                      |
| Mutatie bestemmingsreserve huisvesting               | -134                          | 0                                            | 0                                      |
| Mutatie reserve aanvaardbare kosten                  | 0                             | 0                                            | 0                                      |
|                                                      | -134                          | 0                                            | 0                                      |
| <b>GEREALISEERD RESULTAAT</b>                        | <b>995</b>                    | <b>0</b>                                     | <b>0</b>                               |

Voorgesteld wordt om het gerealiseerde resultaat van € 995.378,= te bestemmen/onttrekken zoals aangegeven bij de resultaatbestemming.

Belangrijke verschillen, tussen de realisatie en de begroting na wijziging, krijgen een toelichting.

(I = incidenteel, S = structureel)

## Financiële gang van zaken in 2024

De specificatie van de Baten:

| in € 1000                              |            |              |                |          |
|----------------------------------------|------------|--------------|----------------|----------|
|                                        | Realisatie | Begroting    | Begroting      | Verschil |
|                                        | 2024       | na wijziging | voor wijziging |          |
|                                        | 2024       | 2024         |                |          |
| Gefactureerde opbrengsten              | 85.127     | 87.968       | 87.039         | -2.841   |
| Mutatie financierings-overschot/tekort | 1.220      |              |                | 1.220    |
| Opbrengsten uit Tarieven               | 86.347     | 87.968       | 87.039         | -1.621   |
| Overige Opbrengsten                    | 8.247      | 4.302        | 3.632          | 3.945    |
| Vrijval Voorzieningen                  | 0          |              |                | 0        |
| Totaal                                 | 94.593     | 92.270       | 90.671         | 2.324    |

### Wettelijk aanvaardbaar budget 2024

De onderschrijding van -€ 1.621.000 ten opzichte van de begroting wordt voornamelijk veroorzaakt door:

- minder budget paraatheid - € 598.000 (I);
- minder budget vanuit de vrije marge regeling ad - € 726.000 (I);
- minder budget overige loonkosten - € 1.493.000 (I);
- minder budget vanwege verrekening met Witte Kruis - € 100.000 (I);
- meer budget vanwege verrekening met RAV Z.O. Brabant + € 203.000 (I);
- meer budget initiële scholingskosten + € 413.000 (I);
- hogere loonindex + € 690.000 (S).

### Overige opbrengsten

De opbrengsten zijn + € 3.945.000 hoger dan begroot, dit wordt met name veroorzaakt door:

- meer ontvangsten van ministerie van VWS betreffende FLO (Functioneel Leeftijdsl Ontslag) ad + € 3.223.000 (I);
- hogere inkomsten door aanpassingen in de dienstverleningsovereenkomst met de GHOR + € 162.000 (S);
- meer overige ontvangsten in het kader van personeel en opleiden + € 177.000 (I);
- verkoop activa + € 251.000 (I).

## Incidenteel

| in € 1000                |            |              |                |              |
|--------------------------|------------|--------------|----------------|--------------|
|                          | Realisatie | Begroting    | Begroting      | Incidenteel  |
|                          | 2024       | na wijziging | voor wijziging | gerealiseerd |
|                          | 2024       | 2024         |                | in boekjaar  |
| Opbrengsten uit Tarieven | 86.347     | 87.968       | 87.039         | -2.410       |
| Overige Opbrengsten      | 8.247      | 4.302        | 3.632          | 3.651        |
| Vrijval Voorzieningen    | 0          | 0            | 0              |              |
| Totaal                   | 94.593     | 92.270       | 90.671         | 1.241        |

De specificatie van de post Lasten is als volgt:

| in € 1000                           |               |                      |                |              |
|-------------------------------------|---------------|----------------------|----------------|--------------|
|                                     | Realisatie    | Begroting            | Begroting      | Verschil     |
|                                     | 2024          | na wijziging<br>2024 | voor wijziging |              |
| Salarissen en Sociale Lasten        | 60.432        | 62.527               | 62.100         | -2.095       |
| FLO kosten                          | 7.045         | 3.470                | 2.909          | 3.575        |
| Personeel Derden                    | 3.676         | 3.770                | 2.566          | -94          |
| Overige Personeelskosten            | 3.479         | 3.162                | 3.626          | 317          |
| Kapitaallasten                      | 4.146         | 3.471                | 4.395          | 675          |
| Huisvestingskosten                  | 2.535         | 2.562                | 2.450          | -28          |
| Toevoeging Voorzieningen            | 1.137         | 604                  | 315            | 533          |
| Toevoeging/onttrekking aan reserves | -134          | 0                    | 0              | -134         |
| Overige Bedrijfskosten              | 9.101         | 10.519               | 10.242         | -1.418       |
| Kosten Hét Service Centrum/GGD      | 2.032         | 2.050                | 1.859          | -18          |
| <b>Totaal</b>                       | <b>93.447</b> | <b>92.135</b>        | <b>90.462</b>  | <b>1.312</b> |

#### Salarissen

De onderschrijding van -€ 2.095.000 ten opzichte van de begroting wordt grotendeels veroorzaakt door:

- een lagere bezetting dan begroot bij de meldkamer MW van -3,4 fte - € 242.000 (I);
- een lagere bezetting dan begroot bij de meldkamer BN van -0,9 fte - € 75.000 (I);
- een lagere bezetting dan begroot bij de rijdienst BN van -6,0 fte - € 530.000 (I);
- een lagere bezetting dan begroot bij de rijdienst MWB van -11,5 fte - € 966.000 (I);
- lagere kosten ondersteunende diensten - € 148.000 (I);
- minder kosten voor ORT en overwerk - € 401.000 (I);
- lagere kosten ouderschapsverlof - € 264.000 (I);
- hogere ontvangen ziekingelden + € 406.000 (I);
- inzet flexpool MKA + € 61.000 (I);
- incidentele uitkering / ontslagvergoeding + € 85.000 (I).

#### FLO kosten

De kosten zijn aanzienlijk hoger ad + € 3.575.000 (I) dan begroot, Vooraf is dit een lastig te begrote post, omdat nooit duidelijk is wanneer medewerkers daadwerkelijk met FLO gaan en verder worden we regelmatig geconfronteerd met afwijkende stortingen in het levensloophudget van de medewerkers die noodzakelijk zijn. Deze kosten worden voor 95% vergoed door het ministerie van VWS, dat is terug te zien in de overige opbrengsten.

#### Personeel derden

De kleine onderschrijding ad - € 94.000 (I) wordt veroorzaakt doordat het steeds moeilijker wordt om personeel in te huren, terwijl er wel meer vraag is om de paraatheid op orde te houden.

#### Overige personeelskosten

De overschrijding ad + €317.000 (I) wordt grotendeels veroorzaakt door:

- hogere kosten werving en selectie + € 41.000;
- meer kosten advies en onderzoek + € 38.000;
- hogere kosten personeelsactiviteiten + € 107.000;
- hogere studie- en opleidingskosten + € 156.000;
- lagere kledingkosten - € 25.000.

### Kapitaallasten

De overschrijding van + € 675.000 (I) wordt voornamelijk veroorzaakt door extra aanschaf van de kleding (+ € 56.000), aanschaf (medische) inventaris (+ € 21.000) en meer afschrijvingslasten voor het Wagenpark (+ € 595.000) door hogere aanschafprijzen dan begroot, verschuiving van de ingebruikname en extra aanschaf.

### Huisvestingskosten

De onderschrijding ad - € 28.000 (I) wordt met name veroorzaakt door lagere schoonmaakkosten - € 16.000, lagere energiekosten - € 57.000 en lagere overige huisvestingskosten - € 20.000. Er zijn daarnaast hogere onderhoudskosten + € 60.000

### Voorzieningen

De toevoeging ligt + € 533.000 (I) boven begrotingsniveau. De voorzieningen worden opgenomen tegen het huidige uurloon. In 2024 zijn de voorzieningen opgehoogd met de werkgeverslasten voor vakantiegeld en de eindejaarsuitkering, dit was tot op heden niet meegenomen in de voorziening.

### Overige bedrijfskosten

De onderschrijding van - € 1.418.000 ten opzichte van de begroting wordt met name veroorzaakt door:

- lagere medische bedrijfskosten - € 6.000 (I);
- lagere kosten wagenpark - € 96.000 (I), betreft met name onderhoud;
- lagere afboeking dubieuze debiteuren - € 288.000 (I);
- lagere kosten projecten vanuit de vrije margeregeling - € 1.206.000 (I).
- hogere kosten voor automatiseringskosten + € 21.000 (I);
- kosten voor buitengebruikstelling activa + € 119.000 (I).

### **Incidenteel**

De specificatie van de post lasten is als volgt:

| in € 1000                           |            |              |                |              |
|-------------------------------------|------------|--------------|----------------|--------------|
|                                     | Realisatie | Begroting    | Begroting      | Incidenteel  |
|                                     | 2024       | na wijziging | voor wijziging | gerealiseerd |
|                                     |            | 2024         |                | in boekjaar  |
| Salarissen en Sociale Lasten        | 60.432     | 62.527       | 62.100         | -2.095       |
| FLO kosten                          | 7.045      | 3.470        | 2.909          | 3.575        |
| Personeel Derden                    | 3.676      | 3.770        | 2.566          | -94          |
| Overige Personeelskosten            | 3.479      | 3.162        | 3.626          | 317          |
| Kapitaallasten                      | 4.146      | 3.471        | 4.395          | 675          |
| Huisvestingskosten                  | 2.535      | 2.562        | 2.450          | -28          |
| Toevoeging Voorzieningen            | 1.137      | 604          | 315            | 533          |
| Toevoeging/onttrekking aan reserves | -134       | 0            | 0              | -134         |
| Overige Bedrijfskosten              | 9.101      | 10.519       | 10.242         | -1.418       |
| Kosten Hét Service Centrum/GGD      | 2.032      | 2.050        | 1.859          | -18          |
| Totaal                              | 93.447     | 92.135       | 90.462         | 1.312        |

Van incidentele baten en lasten als bedoeld in de BBV notitie 'structurele en incidentele baten en lasten' is alleen sprake voor wat betreft de € 134.491 reservemutatie. De hierboven vermelde incidentele baten en lasten betreffen incidentele afwijkingen op structurele activiteiten en zijn daarmee geen incidentele baten en lasten als bedoeld in vermelde BBV notitie.

### Resultaat

Het resultaat uit gewone bedrijfsuitoefening is € 995.378 positief ten opzichte van een begroot resultaat van € 0.



## 8.1 Wet normering bezoldiging topfunctionarissen

Per 1 januari 2013 is de Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semi-publieke sector (WNT) ingegaan. In voorgaande jaren werd door GR RAV Brabant Midden-West-Noord aangesloten bij het algemene bezoldigingsmaximum. Na overleg in 2020 met het ministerie wordt aangesloten bij het bezoldigingsmaximum conform de regeling bezoldigingsmaximum topfunctionarissen zorg- en jeugdhulp.

Het bestuur heeft derhalve aan GR RAV BMWN een totaalscore van 9 punten toegekend. De daaruit volgende klassenindeling betreft klasse III, met een bijbehorend bezoldigingsmaximum voor de Raad van Bestuur van € 190.000. Dit maximum wordt niet overschreden door de operationeel directeur.

Het bijbehorende bezoldigingsmaximum voor de voorzitter van het bestuur bedraagt € 28.500 en voor de overige leden van het bestuur € 1.900. Deze maxima worden niet overschreden.

Naast de hieronder vermelde topfunctionarissen zijn er geen overige functionarissen die in 2024 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 2024 geen ontslaguitkeringen aan overige functionarissen betaald die op grond van de WNT dienen te worden gerapporteerd.

### Verantwoording WNT 2024 (in de jaarrekening)

#### 25. Wet Normering Bezoldiging Topfunctionarissen Publieke en Semipublieke Sector (WNT)

De bezoldiging van de leden van de Raad van Bestuur (en overige topfunctionarissen) over het jaar 2024 is als volgt:

#### Leidinggevende topfunctionarissen met dienstbetrekking en leidinggevende topfunctionarissen zonder dienstbetrekking vanaf de 13e maand van de functievervulling

|                                                                    | J. de Waard    |
|--------------------------------------------------------------------|----------------|
| 1 Functie (functienaam)                                            | Bestuurder     |
| 2 In dienst vanaf (datum begin functievervulling)                  | 1-sep-22       |
| 3 In dienst tot en met (datum einde functievervulling)             | heden          |
| 4 (Fictieve) dienstbetrekking?                                     | Ja             |
| 5 Deeltijdfactor (minimaal 0,025 fte)                              | 100%           |
| 6 Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen                    | 149.281        |
| 7 Voorzieningen ten behoeve van beloningen betaalbaar op termijn   | 23.085         |
| 8 Totale bezoldiging uit hoofde van de functie van topfunctionaris | <b>172.366</b> |
| 9 Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum                     | 190.000        |

#### Vergelijkende cijfers 2023

|                                                                    |                |
|--------------------------------------------------------------------|----------------|
| 1 (Fictieve) dienstbetrekking?                                     | Ja             |
| 2 Deeltijdfactor (minimaal 0,025 fte)                              | 100%           |
| 3 Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen                    | 135.041        |
| 4 Voorzieningen ten behoeve van beloningen betaalbaar op termijn   | 21.291         |
| 5 Totale bezoldiging uit hoofde van de functie van topfunctionaris | <b>156.332</b> |
| 6 Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum                     | 182.000        |

***Toezichthoudende topfunctionarissen met totale bezoldiging van € 1.900 of minder***

[illegible]

- \* begin 2024 nog geen onderdeel van het bestuur van GR RAV Brabant Midden-West-Noord.  
 \*\* eind 2024 geen onderdeel meer van het bestuur van GR RAV Brabant Midden-West-Noord.

### Toelichting

Het bestuur heeft conform de Regeling Bezoldigingsmaxima Topfunctionarissen Zorg en Jeugdhulp aan Gemeenschappelijke Regeling Regionale Ambulance Voorziening Brabant Midden-West-Noord een totaalscore van 9 punten toegekend. De daaruit volgende klassenindeling betreft klasse III, met een bijbehorend bezoldigingsmaximum voor de directeur van € 190.000. Dit maximum wordt niet overschreden door de directeur. Het bijbehorende bezoldigingsmaximum voor de voorzitter van het bestuur bedraagt € 28.500 en voor de overige leden van het bestuur € 1.900. Deze maxima worden niet overschreden.

## 8.2 Rechtmatigheid 2024

### Verantwoordelijkheid dagelijks bestuur

De baten en lasten alsmede de balansmutaties moeten getrouw in de jaarrekening worden opgenomen. Uit het getrouw opnemen van de baten en lasten alsmede de balansmutaties, blijken een drietal rechtmatigheidscriteria niet expliciet. Dit betreffen het begrotings-, voorwaarden-, en misbruik- en oneigenlijk gebruik criterium. In deze rechtmatigheidsverantwoording licht het dagelijks bestuur toe in hoeverre, bij de in de jaarrekening verantwoorde baten en lasten, alsmede de balansmutaties, het begrotings-, voorwaarden-, en misbruik- en oneigenlijk gebruik criterium zijn nageleefd. Dit houdt in dat de verantwoorde baten en lasten, alsmede de balansmutaties in overeenstemming zijn met door het algemeen bestuur vastgestelde kaders zoals de begroting en gemeentelijke verordeningen en met bepalingen in de relevante wet- en regelgeving.

Bij de waarderingsgrondslagen in de jaarrekening is het door de raad op 05-07-2023 vastgestelde normenkader van de relevante wet- en regelgeving verder toegelicht.

Deze verantwoording hanteert een grensbedrag omdat alleen de van belang zijnde aspecten in de verantwoording hoeven te worden betrokken. Deze grens is door het algemeen bestuur bepaald en bedraagt maximaal 3% van de totale lasten inclusief toevoegingen aan de reserves en is daarmee vastgesteld op € 2.815.000. De grondslag voor deze verantwoording is de Kadernota Rechtmatigheid 2024 van de Commissie BBV van oktober 2024.

### Bevinding

Het dagelijks bestuur is van mening dat de in deze jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties rechtmatig tot stand zijn gekomen binnen de daarvoor gestelde verantwoordingsgrensgrens.

In de paragraaf bedrijfsvoering is op basis van de Kadernota rechtmatigheid van de commissie BBV en op basis van de afspraken met het algemeen bestuur aanvullende informatie opgenomen over de financiële rechtmatigheid. In deze paragraaf heeft het dagelijks bestuur ook beschreven welke actie hij onderneemt om vermelde afwijkingen in de toekomst te voorkomen.

## 8.3 Overzicht naar taakvelden

| (in duizenden euro's)                              |                |        |                 |        |                 |        |
|----------------------------------------------------|----------------|--------|-----------------|--------|-----------------|--------|
| Taakveld                                           | Begroting 2024 |        | Realisatie 2024 |        | Realisatie 2023 |        |
|                                                    | Lasten         | Baten  | Lasten          | Baten  | Lasten          | Baten  |
| 0.1 Bestuur                                        | 75             | 0      | 62              | 0      | 116             | 0      |
| 0.10 Mutatie reserves                              | 0              | 0      | 0               | 134    | 0               | 74     |
| 0.11 Resultaat van de rekening van baten en lasten | 0              | 0      | 995             | 0      | 900             | 0      |
| 0.4 Overhead                                       | 11.736         | 0      | 12.177          | 0      | 10.033          | 0      |
| 0.5 Treasury                                       | 135            | 0      | 277             | 126    | 72              | 294    |
| 0.8 overige baten en lasten                        |                |        |                 |        |                 |        |
|                                                    | 11.946         | -      | 13.511          | 260    | 11.120          | 367    |
| 7.1 Volksgezondheid/Ambulancezorg                  | 80.324         | 92.270 | 81.342          | 94.593 | 73.206          | 83.959 |
| <b>Totaal resultaat</b>                            | 92.270         | 92.270 | 94.854          | 94.854 | 84.326          | 84.326 |

## 9 OVERIGE GEGEVENS

### 9.1 Resultaatbestemming

Het exploitatieresultaat van de GR RAV Brabant Midden-West-Noord bedraagt € 995.378,= positief. Ten aanzien van de resultaten op afdelingsniveau worden de volgende voorstellen gedaan.

|                                                                    |          |                  |
|--------------------------------------------------------------------|----------|------------------|
| <u>Meldkamer Brabant-Noord</u><br>Onttrekking aan de RAK           | €        | -8.270,=         |
| <u>Meldkamer Midden- en West-Brabant</u><br>Onttrekking aan de RAK | €        | -82.916,=        |
| <u>RAV Brabant-Noord</u><br>Dotatie aan de RAK                     | €        | 849.729,=        |
| <u>RAV Midden- en West-Brabant</u><br>Dotatie aan de RAK           | €        | 236.836,=        |
| <b>Totaal</b>                                                      | <b>€</b> | <b>995.378,=</b> |



## 9.2 Bestuursverklaring

Het Dagelijks Bestuur van de Gemeenschappelijke Regeling Regionale Ambulancevoorziening Brabant Midden-West-Noord verklaart hierbij dat het jaarverslag 2024 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 2024 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, 2 april 2025

5.1.2.e 5.1.2.e 5.1.2.e voorzitter

5.1.2.e 5.1.2.e 5.1.2.e 5.1.2.e

5.1.2.e 5.1.2.e 5.1.2.e 5.1.2.e

5.1.2.e 5.1.2.e 5.1.2.e 5.1.2.e

5.1.2.e 5.1.2.e 5.1.2.e 5.1.2.e

5.1.2.e 5.1.2.e 5.1.2.e

### Vaststellen ontwerp financieel jaarverslag 2024 RAV Brabant MWN

In overeenstemming met de Regeling is het ontwerp financieel jaarverslag door het Dagelijks Bestuur in haar vergadering van 2 april 2025 vastgesteld.

### Vaststellen financieel jaarverslag 2024 RAV Brabant MWN

Het jaarverslag 2024 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 2025.

### 9.3 Controleverklaring van de onafhankelijke accountant



Aan het algemeen bestuur van de  
Gemeenschappelijke Regeling RAV Brabant MWN

info@verstegenaccountants.nl  
www.verstegenaccountants.nl

## Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

### Verklaring over de in de jaarstukken 2024 opgenomen jaarrekening 2024

#### Ons oordeel

Wij hebben de jaarrekening 2024 van gemeenschappelijke regeling RAV Brabant MWN te Tilburg gecontroleerd.

Naar ons oordeel geeft de in de jaarstukken 2024 opgenomen jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van de baten en lasten over 2024 en van het vermogen van gemeenschappelijke regeling RAV Brabant MWN op 31 december 2024 in overeenstemming met het Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten (BBV).

De jaarrekening bestaat uit:

1. het overzicht van baten en lasten over 2024;
2. de balans per 31 december 2024;
3. de toelichting met een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving en andere toelichtingen waaronder de rechtmatigheidsverantwoording van het dagelijks bestuur over de financiële rechtmatigheid van baten, lasten en balansmutaties over 2024;
4. de bijlage met het overzicht van de gerealiseerde baten en lasten per taakveld.

#### De basis voor ons oordeel

Wij hebben onze controle uitgevoerd volgens Nederlands recht, waaronder ook de Nederlandse controlestandaarden, het Besluit accountantscontrole decentrale overheden (Bado), het controleprotocol dat is vastgesteld door het algemeen bestuur op 27 juni 2024 en de Regeling Controleprotocol WNT 2024 vallen. Onze verantwoordelijkheden op grond hiervan zijn beschreven in de sectie 'Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening'.

Wij zijn onafhankelijk van gemeenschappelijke regeling RAV Brabant MWN zoals vereist in de Verordening inzake de onafhankelijkheid van accountants bij assurance-opdrachten (ViO) en andere voor de opdracht relevante onafhankelijkheidsregels in Nederland. Verder hebben wij voldaan aan de Verordening gedrags- en beroepsregels accountants (VGBA).

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

#### Informatie ter ondersteuning van ons oordeel

Wij hebben onze controlewerkzaamheden bepaald in het kader van de controle van de jaarrekening als geheel en bij het vormen van ons oordeel hierover. Onderstaande informatie ter ondersteuning van ons oordeel en onze bevindingen moeten in dat kader worden gezien en niet als afzonderlijke oordelen of conclusies.



### **Materialiteit**

Op basis van onze professionele oordeelsvorming hebben wij de materialiteit voor de jaarrekening als geheel bepaald op € 938.000. De bij onze controle toegepaste goedkeuringstolerantie bedraagt voor fouten 1% en voor onzekerheden 3% van de totale lasten inclusief toevoegingen aan reserves, zoals voorgeschreven in artikel 2 lid 1 Bado. In paragraaf 3.2 van het controleprotocol zijn tevens een aantal specifieke controle- en rapportagetoleranties opgenomen, die wij hebben toegepast.

Daarbij zijn voor de controle van de in de jaarrekening opgenomen WNT-informatie de materialiteitsvoorschriften gehanteerd zoals vastgelegd in de Regeling Controleprotocol WNT 2024. Wij houden ook rekening met afwijkingen en/of mogelijke afwijkingen die naar onze mening voor de gebruikers van de jaarrekening om kwalitatieve redenen materieel zijn, zoals ook bedoeld in artikel 3 Bado.

Wij zijn met het algemeen bestuur overeengekomen dat wij aan het algemeen bestuur tijdens onze controle geconstateerde afwijkingen boven de € 125.000 rapporteren alsmede kleinere afwijkingen die naar onze mening om kwalitatieve of WNT-redenen relevant zijn.

### **Naleving anticumulatiebepaling WNT niet gecontroleerd**

In overeenstemming met de *Regeling Controleprotocol WNT 2024* hebben wij de anticumulatiebepaling, bedoeld in *artikel 1.6a WNT* en *artikel 5, lid 1, sub n en o Uitvoeringsregeling WNT*, niet gecontroleerd. Dit betekent dat wij niet hebben gecontroleerd of er wel of niet sprake is van een normoverschrijding door een leidinggevende topfunctionaris vanwege eventuele dienstbetrekkingen als leidinggevende topfunctionaris bij andere WNT-plichtige instellingen, alsmede of de in dit kader vereiste toelichting juist en volledig is.

### **Verklaring over de in de jaarstukken 2024 opgenomen andere informatie**

De jaarstukken 2024 omvatten andere informatie, naast de jaarrekening en onze controleverklaring daarbij. De andere informatie bestaat uit:

- jaarverslag, waaronder de programmaverantwoording en de paragrafen;
- de bijlagen.

Op grond van onderstaande werkzaamheden zijn wij van mening dat de andere informatie met de jaarrekening verenigbaar is en geen materiële afwijkingen bevat.

Wij hebben de andere informatie gelezen en hebben op basis van onze kennis en ons begrip, verkregen vanuit de jaarrekeningcontrole of anderszins, overwogen of de andere informatie materiële afwijkingen bevat. Met onze werkzaamheden hebben wij voldaan aan de vereisten in de *Nederlandse Standaard 720*. Deze werkzaamheden hebben niet dezelfde diepgang als onze controlewerkzaamheden bij de jaarrekening.

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

### **Beschrijving van verantwoordelijkheden met betrekking tot de jaarrekening**

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

Het dagelijks bestuur is verantwoordelijk voor het opmaken en getrouw weergeven van de jaarrekening in overeenstemming met het BBV. Het dagelijks bestuur is ook verantwoordelijk voor de financiële rechtmatigheid van de in de jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties, in overeenstemming met de begroting en met de in de relevante wet- en regelgeving, waaronder gemeentelijke verordeningen, opgenomen bepalingen, zoals opgenomen in het normenkader van gemeenschappelijke regeling RAV Brabant MWN d.d. 5 juli 2023 en voor het getrouw toelichten van de financiële rechtmatigheid in de jaarrekening.





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

Bij het opmaken van de jaarrekening moet het dagelijks bestuur de veronderstellingen inzake de financiële risico's in relatie tot de financiële positie onderbouwen en afwegen of de gemeenschappelijke regeling in staat is de financiële risico's vanuit de reguliere exploitatie en onverwachte tegenvallers financieel op te vangen zonder tussenkomst van de toezichthouder.

Het dagelijks bestuur moet gebeurtenissen en omstandigheden waardoor gerede twijfel zou kunnen bestaan of de financiële risico's kunnen worden opgevangen toelichten in de jaarrekening.

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

#### **Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening**

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

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

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

Wij hebben deze accountantscontrole professioneel kritisch uitgevoerd en hebben waar relevant professionele oordeelsvorming toegepast in overeenstemming met de Nederlandse controlestandaarden, het Bado, het controleprotocol dat is vastgesteld door het algemeen bestuur op 3 juli 2024, de Regeling Controleprotocol WNT 2024, ethische voorschriften en de onafhankelijkheidseisen. Onze controle bestond onder andere uit:

- het identificeren en inschatten van de risico's dat de jaarrekening afwijkingen van materieel belang bevat als gevolg van fouten of fraude, het in reactie op deze risico's bepalen en uitvoeren van controlewerkzaamheden en het verkrijgen van controle-informatie die voldoende en geschikt is als basis voor ons oordeel. Bij fraude is het risico dat een afwijking van materieel belang niet ontdekt wordt groter dan bij fouten. Bij fraude kan sprake zijn van samenspanning, valsheid in geschrifte, het opzettelijk nalaten transacties vast te leggen, het opzettelijk verkeerd voorstellen van zaken of het doorbreken van de interne beheersing;
- het verkrijgen van inzicht in de interne beheersing die relevant is voor de controle met als doel controlewerkzaamheden te selecteren die passend zijn in de omstandigheden. Deze werkzaamheden hebben niet als doel om een oordeel uit te spreken over de effectiviteit van de interne beheersing van de gemeenschappelijke regeling;
- het evalueren van de geschiktheid van de gebruikte grondslagen voor financiële verslaggeving en het evalueren van de redelijkheid van schattingen door het dagelijks bestuur en de toelichtingen die daarover in de jaarrekening staan;



- het vaststellen dat de door het dagelijks bestuur gehanteerde veronderstellingen aanvaardbaar zijn inzake de afweging dat de gemeenschappelijke regeling in staat is de financiële risico's vanuit de reguliere exploitatie en onverwachte tegenvallers financieel op te vangen zonder tussenkomst van de toezichthouder. Tevens het op basis van de verkregen controle-informatie vaststellen of er gebeurtenissen en omstandigheden zijn waardoor gerede twijfel zou kunnen bestaan omtrent de financiële positie. Als wij concluderen dat er een onzekerheid van materieel belang bestaat, zijn wij verplicht om aandacht in onze controleverklaring te vestigen op de relevante gerelateerde toelichtingen in de jaarrekening. Als de toelichtingen inadequaat zijn, moeten wij onze verklaring aanpassen. Onze conclusies zijn gebaseerd op de controle-informatie die verkregen is tot de datum van onze controleverklaring. Toekomstige gebeurtenissen of omstandigheden kunnen er echter toe leiden dat de gemeenschappelijke regeling de financiële risico's niet kan opvangen;
- het evalueren van de presentatie, structuur en inhoud van de jaarrekening en de daarin opgenomen toelichtingen;
- het evalueren of de jaarrekening een getrouw beeld geeft van de onderliggende transacties en gebeurtenissen.

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

Dordrecht,

Verstegen accountants en adviseurs B.V.,

Digitaal ondertekend door:

5.1.2.e 5.1.2.e  
7 april 2025 15:45 +02:00

5.1.2.e ( 5.1.2.e ) 5.1.2.e 5.1.2.e 5.1.2.e

# Bijlage 1 Staat van vaste activa

| Omschrijving van de<br>Kapitaalsuitgaven         | Aanschaf<br>waarde<br>begin 2024 | Inves-<br>teringen<br>2024 | Desinves-<br>teringen<br>2024 | Aanschaf<br>waarde<br>einde 2024 | Aantal<br>jaren<br>afschrijving | Cumulatieve<br>afschrijvingen<br>begin 2024 | Afschrijvings<br>kosten<br>2024 | Vrijval<br>afschrijving<br>2024 | Boekwaarde<br>begin<br>2024 | Boekwaarde<br>einde<br>2024 |
|--------------------------------------------------|----------------------------------|----------------------------|-------------------------------|----------------------------------|---------------------------------|---------------------------------------------|---------------------------------|---------------------------------|-----------------------------|-----------------------------|
| <b>RAV Brabant Noord</b>                         |                                  |                            |                               |                                  |                                 |                                             |                                 |                                 |                             |                             |
| 2100 Gronden en terreinen                        | 1.045.054                        | 0                          | 0                             | 1.045.054                        | jr                              | 0                                           | 0                               | 0                               | 1.045.054                   | 1.045.054                   |
| 2200 Gebouwen                                    | 3.623.702                        | 0                          | 0                             | 3.623.702                        | jr                              | 733.676                                     | 72.457                          | 0                               | 2.890.027                   | 2.817.570                   |
| 2225 Bijkomende bouwkosten                       | 176.760                          | 0                          | 0                             | 176.760                          | jr                              | 39.331                                      | 4.419                           | 0                               | 137.428                     | 133.010                     |
| 2250 Verbouwingen                                | 179.978                          | 0                          | 0                             | 179.978                          | jr                              | 60.041                                      | 9.004                           | 0                               | 119.937                     | 110.933                     |
| 2300 Bedrijfsinstallaties/ Installaties gebouwen | 1.217.761                        | 53.327                     | 0                             | 1.271.088                        | jr                              | 654.759                                     | 68.587                          | 0                               | 563.001                     | 547.742                     |
| 2400 Bedrijfsauto                                | 923.393                          | 0                          | 152.144                       | 771.249                          | jr                              | 401.094                                     | 132.720                         | 152.144                         | 522.299                     | 389.578                     |
| 2410 Ambulances                                  | 4.351.199                        | 1.632.767                  | 1.184.840                     | 4.799.126                        | jr                              | 2.798.684                                   | 702.697                         | 1.184.840                       | 1.552.515                   | 2.482.585                   |
| 2500 Inventaris                                  | 397.283                          | 37.717                     | 0                             | 435.000                          | jr                              | 276.064                                     | 41.083                          | 0                               | 121.219                     | 117.853                     |
| 2510 Medische inventaris                         | 2.072.212                        | 37.401                     | 0                             | 2.109.613                        | jr                              | 1.427.123                                   | 142.409                         | 0                               | 645.090                     | 540.082                     |
| 2540 Telefoon/communicatie app.                  | 81.227                           | 0                          | 0                             | 81.227                           | jr                              | 77.890                                      | 1.430                           | 0                               | 3.337                       | 1.907                       |
| 2541 Opleidingsmateriaal                         | 287.501                          | 0                          | 0                             | 287.501                          | jr                              | 241.307                                     | 24.345                          | 0                               | 46.194                      | 21.849                      |
| 2550 Navigatie/Digitaal ritformulier             | 33.487                           | 0                          | 0                             | 33.487                           | jr                              | 33.487                                      | 0                               | 0                               | 0                           | 0                           |
| 2580 C-2000 randapparatuur                       | 39.675                           | 0                          | 0                             | 39.675                           | jr                              | 39.675                                      | 0                               | 0                               | 0                           | 0                           |
| 2600 Automatisering (hardware)                   | 122.551                          | 66.342                     | 0                             | 188.892                          | jr                              | 119.046                                     | 5.348                           | 0                               | 3.505                       | 64.499                      |
| 2650 Automatisering (hardware)                   | 0                                | 99.323                     | 0                             | 99.323                           | jr                              | 0                                           | 33.108                          | 0                               | 0                           | 66.215                      |
| 2700 Kleding                                     | 580.814                          | 105.469                    | 0                             | 686.283                          | jr                              | 47.749                                      | 204.243                         | 0                               | 533.065                     | 434.291                     |
| <b>Totaal RAV Brabant Noord :</b>                | <b>14.551.784</b>                | <b>1.827.554</b>           | <b>1.336.984</b>              | <b>15.042.353</b>                |                                 | <b>6.902.178</b>                            | <b>1.204.499</b>                | <b>1.336.984</b>                | <b>7.649.606</b>            | <b>8.272.661</b>            |
| <b>MKA Brabant Noord</b>                         |                                  |                            |                               |                                  |                                 |                                             |                                 |                                 |                             |                             |
| 2400 Bedrijfsauto                                | 18.000                           | 0                          | 0                             | 18.000                           | jr                              | 14.700                                      | 3.300                           | 0                               | 3.300                       | 0                           |
| 2700 Kleding                                     | 40.695                           | 0                          | 0                             | 40.695                           | jr                              | 3.391                                       | 13.565                          | 0                               | 37.304                      | 23.739                      |
| <b>Totaal MKA Brabant Noord :</b>                | <b>18.000</b>                    | <b>0</b>                   | <b>0</b>                      | <b>18.000</b>                    |                                 | <b>14.700</b>                               | <b>3.300</b>                    | <b>0</b>                        | <b>3.300</b>                | <b>0</b>                    |
| <b>RAV Midden/West Brabant</b>                   |                                  |                            |                               |                                  |                                 |                                             |                                 |                                 |                             |                             |
| 2100 Gronden en terreinen                        | 1.481.349                        | 0                          | 0                             | 1.481.349                        | jr                              | 0                                           | 0                               | 0                               | 1.481.349                   | 1.481.349                   |
| 2200 Gebouwen                                    | 8.119.173                        | 0                          | 0                             | 8.119.173                        | jr                              | 1.741.255                                   | 162.399                         | 0                               | 6.377.918                   | 6.215.519                   |
| 2225 Bijkomende bouwkosten                       | 843.588                          | 0                          | 0                             | 843.588                          | jr                              | 198.035                                     | 18.791                          | 0                               | 645.553                     | 626.763                     |
| 2250 Verbouwingen                                | 638.172                          | 15.198                     | 0                             | 653.369                          | jr                              | 377.132                                     | 23.493                          | 0                               | 261.039                     | 252.744                     |
| 2300 Bedrijfsinstallaties/ Installaties gebouwen | 3.013.321                        | 24.626                     | 0                             | 3.037.946                        | jr                              | 1.235.690                                   | 157.570                         | 0                               | 1.777.630                   | 1.644.686                   |
| 2400 Bedrijfsauto                                | 1.427.913                        | 190.133                    | 228.090                       | 1.389.956                        | jr                              | 663.128                                     | 217.031                         | 216.635                         | 764.785                     | 726.432                     |
| 2410 Ambulances                                  | 8.106.996                        | 1.955.662                  | 1.576.263                     | 8.486.395                        | jr                              | 5.378.637                                   | 1.228.818                       | 1.468.367                       | 2.728.359                   | 3.347.307                   |
| 2500 Inventaris                                  | 464.070                          | 18.938                     | 0                             | 483.008                          | jr                              | 198.708                                     | 47.762                          | 0                               | 265.362                     | 236.539                     |
| 2510 Medische inventaris                         | 3.569.019                        | 65.068                     | 0                             | 3.634.086                        | jr                              | 2.457.953                                   | 255.153                         | 0                               | 1.111.066                   | 920.981                     |
| 2540 Telefoon/communicatie app.                  | 132.610                          | 0                          | 0                             | 132.610                          | jr                              | 124.600                                     | 3.432                           | 0                               | 8.009                       | 4.577                       |
| 2541 Opleidingsmateriaal                         | 389.405                          | 0                          | 0                             | 389.405                          | jr                              | 287.404                                     | 39.102                          | 0                               | 102.001                     | 62.900                      |
| 2550 Navigatie/Digitaal ritformulier             | 90.942                           | 0                          | 0                             | 90.942                           | jr                              | 90.942                                      | 0                               | 0                               | 0                           | 0                           |
| 2580 C-2000 randapparatuur                       | 61.332                           | 0                          | 0                             | 61.332                           | jr                              | 61.332                                      | 0                               | 0                               | 0                           | 0                           |
| 2600 Automatisering (hardware)                   | 77.617                           | 115.416                    | 0                             | 193.033                          | jr                              | 71.519                                      | 9.304                           | 0                               | 6.098                       | 112.210                     |
| 2650 Automatisering (hardware)                   | 0                                | 172.794                    | 0                             | 172.794                          | jr                              | 0                                           | 57.598                          | 0                               | 0                           | 115.196                     |
| 2700 Kleding                                     | 1.036.954                        | 196.272                    | 0                             | 1.233.225                        | jr                              | 83.805                                      | 367.894                         | 0                               | 953.149                     | 781.526                     |
| <b>Totaal RAV Midden/West Brabant :</b>          | <b>29.452.459</b>                | <b>2.754.106</b>           | <b>1.804.353</b>              | <b>30.402.213</b>                |                                 | <b>12.970.141</b>                           | <b>2.588.346</b>                | <b>1.685.002</b>                | <b>16.482.319</b>           | <b>16.528.728</b>           |

Regionale Ambulancevoorziening Brabant Midden-West-Noord  
Jaarstukken 2024

VOOR WAARMERKINGS-  
DOELEINDEN



Verstegen accountants  
en adviseurs B.V.

d.d. 07/04/2025



|                                         |                                 |                   |                  |                  |                   |    |                   |                  |                  |                   |                   |
|-----------------------------------------|---------------------------------|-------------------|------------------|------------------|-------------------|----|-------------------|------------------|------------------|-------------------|-------------------|
| <b>Bedrijfsbureau algemeen</b>          |                                 |                   |                  |                  |                   |    |                   |                  |                  |                   |                   |
| 2400                                    | Bedrijfsauto                    | 472.140           | 120.504          | 0                | 592.644           | jr | 278.346           | 80.846           | 0                | 193.794           | 233.453           |
| 2500                                    | Inventaris                      | 25.229            | 0                | 0                | 25.229            | jr | 17.870            | 2.523            | 0                | 7.358             | 4.835             |
| 2600                                    | Automatisering (hardware)       | 0                 | 0                | 0                | 0                 | jr | 0                 | 0                | 0                | 0                 | 0                 |
| 2700                                    | Kleding                         | 0                 | 0                | 0                | 0                 | jr | 0                 | 0                | 0                | 0                 | 0                 |
| <b>Totaal Bedrijfsbureau algemeen :</b> |                                 | <b>497.369</b>    | <b>120.504</b>   | <b>0</b>         | <b>617.873</b>    |    | <b>296.216</b>    | <b>83.369</b>    | <b>0</b>         | <b>201.153</b>    | <b>238.288</b>    |
| <b>Overige activiteiten/algemeen</b>    |                                 |                   |                  |                  |                   |    |                   |                  |                  |                   |                   |
| 2400                                    | Bedrijfsauto                    | 52.619            | 0                | 0                | 52.619            | jr | 52.619            | 0                | 0                | 0                 | 0                 |
| 2510                                    | Medische inventaris             | 0                 | 0                | 0                | 0                 | jr | 0                 | 0                | 0                | 0                 | 0                 |
| 2550                                    | Navigatie/Digitaal ritformulier | 0                 | 0                | 0                | 0                 | jr | 0                 | 0                | 0                | 0                 | 0                 |
| 2580                                    | C-2000 randapparatuur           | 0                 | 0                | 0                | 0                 | jr | 0                 | 0                | 0                | 0                 | 0                 |
| 2700                                    | Kleding                         | 0                 | 0                | 0                | 0                 | jr | 0                 | 0                | 0                | 0                 | 0                 |
| <b>Overige activiteiten/algemeen :</b>  |                                 | <b>52.619</b>     | <b>0</b>         | <b>0</b>         | <b>52.619</b>     |    | <b>52.619</b>     | <b>0</b>         | <b>0</b>         | <b>0</b>          | <b>0</b>          |
| <b>TOTAAL</b>                           |                                 | <b>45.248.135</b> | <b>4.906.955</b> | <b>3.141.337</b> | <b>47.013.753</b> |    | <b>20.304.727</b> | <b>4.145.862</b> | <b>3.021.987</b> | <b>24.943.408</b> | <b>25.585.151</b> |





## Bijlage 2 Staat van reserves en voorzieningen

|                                          | Saldo aan het<br>begin van het<br>dienstjaar<br>01.01.2023 | Resultaat-<br>bestemming<br>2023 | Vermeerderingen<br>t.l.v. exploitatie<br>in 2024 | Overige<br>vermeerderingen<br>in 2024 | Verminderings-<br>t.g.v. exploitatie<br>in 2024 | Overige<br>verminderingen<br>in 2024 | Saldo aan het<br>einde van het<br>dienstjaar<br>31.12.2024 |
|------------------------------------------|------------------------------------------------------------|----------------------------------|--------------------------------------------------|---------------------------------------|-------------------------------------------------|--------------------------------------|------------------------------------------------------------|
| <b>Reserves</b>                          |                                                            |                                  |                                                  |                                       |                                                 |                                      |                                                            |
| <b>Algemene reserve</b>                  |                                                            |                                  |                                                  |                                       |                                                 |                                      |                                                            |
| Algemene bedrijfsreserve                 | 902.326                                                    |                                  |                                                  |                                       |                                                 |                                      | 902.326                                                    |
| <b>Subtotaal algemene reserve</b>        | 902.326                                                    | -                                | -                                                | -                                     | -                                               | -                                    | 902.326                                                    |
| <b>Reserve aanvaardbare kosten</b>       |                                                            |                                  |                                                  |                                       |                                                 |                                      |                                                            |
| RAV Brabant Noord                        | 5.104.023                                                  | 905.699                          |                                                  |                                       |                                                 |                                      | 6.009.722                                                  |
| RAV Midden/West Brabant                  | 5.017.237                                                  | 129.524                          |                                                  |                                       |                                                 |                                      | 5.146.761                                                  |
| MKA Brabant Noord                        | 234.345                                                    | -47.182                          |                                                  |                                       |                                                 |                                      | 187.163                                                    |
| MKA Midden/West Brabant                  | 1.878.013                                                  | -88.503                          |                                                  |                                       |                                                 |                                      | 1.789.510                                                  |
| <b>Subtotaal reserve aanv. kosten</b>    | 12.233.618                                                 | 899.538                          | -                                                | -                                     | -                                               | -                                    | 13.133.156                                                 |
| <b>Bestemmingsreserves</b>               |                                                            |                                  |                                                  |                                       |                                                 |                                      |                                                            |
| Reorganisatiereserve                     | 742.261                                                    |                                  |                                                  |                                       |                                                 |                                      | 742.261                                                    |
| Reserve onderhoud locaties               | 341.296                                                    |                                  |                                                  |                                       | -134.491                                        |                                      | 206.805                                                    |
| <b>Subtotaal bestemmingsreserves</b>     | 1.083.557                                                  | -                                | -                                                | -                                     | -134.491                                        | -                                    | 949.066                                                    |
| <b>Resultaat 2024</b>                    |                                                            |                                  |                                                  | 995.378                               |                                                 |                                      | 995.378                                                    |
| <b>Totaal reserves :</b>                 | <b>14.219.501</b>                                          | <b>899.538</b>                   | <b>-</b>                                         | <b>995.378</b>                        | <b>-134.491</b>                                 | <b>-</b>                             | <b>15.979.928</b>                                          |
| <b>Voorzieningen</b>                     |                                                            |                                  |                                                  |                                       |                                                 |                                      |                                                            |
| Voorziening groot onderhoud              | -                                                          |                                  |                                                  |                                       |                                                 |                                      | -                                                          |
| Voorziening afkoop ORT/VW                | -                                                          |                                  |                                                  |                                       |                                                 |                                      | -                                                          |
| Voorziening personele knelpunten         | -                                                          |                                  |                                                  |                                       |                                                 |                                      | -                                                          |
| Voorziening verlofsaldi                  | 3.060.861                                                  |                                  |                                                  | 651.664                               |                                                 |                                      | 3.712.525                                                  |
| Voorziening verlof tijdsparen            | 313.724                                                    |                                  |                                                  | 484.943                               |                                                 |                                      | 798.667                                                    |
| <b>Totaal Voorzieningen :</b>            | <b>3.374.584</b>                                           | <b>-</b>                         | <b>-</b>                                         | <b>1.136.607</b>                      | <b>-</b>                                        | <b>-</b>                             | <b>4.511.191</b>                                           |
| <b>Totaal reserves + voorzieningen :</b> | <b>17.594.086</b>                                          | <b>899.538</b>                   | <b>-</b>                                         | <b>2.131.985</b>                      | <b>-134.491</b>                                 | <b>-</b>                             | <b>20.491.120</b>                                          |



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

| Omschrijving               | Lening<br>nummer | Ingangs<br>datum | looptijd | Rente<br>% | Hoofd<br>som      | Aflossingen<br>tm | Saldo aan<br>het begin<br>van het<br>dienstjaar | Opgenomen<br>of<br>verstrekte<br>leningen | Aflossingen      | Rente        | Saldo aan<br>het einde<br>van het<br>dienstjaar |
|----------------------------|------------------|------------------|----------|------------|-------------------|-------------------|-------------------------------------------------|-------------------------------------------|------------------|--------------|-------------------------------------------------|
|                            |                  |                  |          |            |                   | 2023              | 2024                                            | 2024                                      | 2024             | 2024         | 2024                                            |
| <b>Opgenomen leningen:</b> |                  |                  |          |            |                   |                   |                                                 |                                           |                  |              |                                                 |
| BNG                        | 40.113.272       | 30-10-2019       | 10 jaar  | 0,04%      | 11.000.000        | 4.400.000         | 6.600.000                                       |                                           | 1.100.000        | 2.438        | 5.500.000                                       |
| <b>Totaal</b>              |                  |                  |          |            | <b>11.000.000</b> | <b>4.400.000</b>  | <b>6.600.000</b>                                |                                           | <b>1.100.000</b> | <b>2.438</b> | <b>5.500.000</b>                                |

## Bijlage 4 Bestuurssamenstelling per 31 december 2024

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

| gemeente        | per 31 december 2023 | gemeente        | per 31 december 2024 |
|-----------------|----------------------|-----------------|----------------------|
| Geertruidenberg | 5.1.2.e              | Geertruidenberg | 5.1.2.e              |
| s-Hertogenbosch |                      | s-Hertogenbosch |                      |
| Oss             |                      | Oss             |                      |
| Breda           |                      | Breda           |                      |
| Drimmelen       |                      | Drimmelen       |                      |
| Heusden         |                      | Heusden         |                      |

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

| gemeente           | per 31 december 2023 | gemeente           | per 31 december 2024 |
|--------------------|----------------------|--------------------|----------------------|
| Alphen-Chaam       | 5.1.2.e              | Alphen-Chaam       | 5.1.2.e              |
| Altena             |                      | Altena             |                      |
| Baarle-Nassau      |                      | Baarle-Nassau      |                      |
| Bergen op Zoom     |                      | Bergen op Zoom     |                      |
| Bernheze           |                      | Bernheze           |                      |
| Boekel             |                      | Boekel             |                      |
| Boxtel             |                      | Boxtel             |                      |
| Dongen             |                      | Dongen             |                      |
| Etten-Leur         |                      | Etten-Leur         |                      |
| Geertruidenberg    |                      | Geertruidenberg    |                      |
| Gilze en Rijen     |                      | Gilze en Rijen     |                      |
| Goirle             |                      | Goirle             |                      |
| Halderberge        |                      | Halderberge        |                      |
| Hilvarenbeek       |                      | Hilvarenbeek       |                      |
| Land van Cuijk     |                      | Land van Cuijk     |                      |
| Loon op Zand       |                      | Loon op Zand       |                      |
| Maashorst          |                      | Maashorst          |                      |
| Meierijstad        |                      | Meierijstad        |                      |
| Moerdijk           |                      | Moerdijk           |                      |
| Oisterwijk         |                      | Oisterwijk         |                      |
| Oosterhout         |                      | Oosterhout         |                      |
| Oss                |                      | Oss                |                      |
| Roosendaal         |                      | Roosendaal         |                      |
| Rucphen            |                      | Rucphen            |                      |
| s-Hertogenbosch    |                      | s-Hertogenbosch    |                      |
| St. Michielsgestel |                      | St. Michielsgestel |                      |
| Steenbergen        |                      | Steenbergen        |                      |
| Tilburg            |                      | Tilburg            |                      |
| Vught              |                      | Vught              |                      |
| Waalwijk           |                      | Waalwijk           |                      |
| Woensdrecht        |                      | Woensdrecht        |                      |
| Zundert            |                      | Zundert            |                      |

Bijlage 5      Outputrapportage

| KENGETALLEN                                                         | Brabant-Noord      |                  | Midden- en West-<br>Brabant |                  |
|---------------------------------------------------------------------|--------------------|------------------|-----------------------------|------------------|
|                                                                     | <i>realisatie</i>  | <i>begroting</i> | <i>realisatie</i>           | <i>begroting</i> |
|                                                                     | 2024               | 2024             | 2024                        | 2024             |
| <b>MKA</b>                                                          |                    |                  |                             |                  |
| <b><u>Productie</u></b>                                             |                    |                  |                             |                  |
| <b>Declarabele meldingen</b>                                        | 33.873             | 36.000           | 67.663                      | 73.000           |
| <b><u>Prestaties</u></b>                                            |                    |                  |                             |                  |
| <b>Nalevingsscore ProQA protocollen</b>                             | 98%                | Niet begroot     | 96%                         | Niet begroot     |
| <b>RAV</b>                                                          |                    |                  |                             |                  |
| <b><u>Productie</u></b>                                             |                    |                  |                             |                  |
| <b>Declarabele ritten</b>                                           | 33.873             | 36.000           | 67.663                      | 73.000           |
| <b>EHBO-ritten</b>                                                  | 15.749             | 16.000           | 29.399                      | 27.000           |
| <b>Niet declarabele ritten incl. VWS</b>                            | 15.766             | 12.000           | 47.426                      | 25.000           |
| <b>Totaal ritten</b>                                                | 65.388             | 64.000           | 144.488                     | 125.000          |
| <b><u>Ritten naar urgentie:<br/>(declarabel + EHGV)</u></b>         |                    |                  |                             |                  |
| <b>A0-ritten</b>                                                    | 876                | 0                | 1.707                       | 0                |
| <b>A1-ritten</b>                                                    | 24.856             | 27.000           | 47.995                      | 55.000           |
| <b>A2-ritten</b>                                                    | 15.151             | 27.000           | 27.748                      | 48.000           |
| <b>B-ritten</b>                                                     | 8.739              | 10.000           | 19.612                      | 22.000           |
| <b>Totaal ritten alle urgenties</b>                                 | 49.622             | 64.000           | 97.062                      | 125.000          |
| <b>Niet declarabele ritten incl. VWS</b>                            | 15.766             | -                | 47.426                      | -                |
| <b>Totaal ritten</b>                                                | 65.388             | -                | 144.488                     | -                |
| <b><u>Prestaties:</u></b>                                           |                    |                  |                             |                  |
| <b>Responstijd A0-ritten:<br/>Melding-aankomst patiënt ≤ 15 min</b> | 00:14:35<br>96,2%  | -<br>-           | 00:15:00<br>95,1%           | -<br>-           |
| <b>Responstijd A1-ritten:<br/>melding-aankomst patiënt ≤ 15 min</b> | 00:16:40<br>90,90% | 00:15:00<br>95%  | 00:17:30<br>87,90%          | 00:15:00<br>95%  |
| <b>Responstijd A2-ritten:<br/>melding-aankomst patiënt ≤ 30 min</b> | 00:25:55<br>97,50% | 00:30:00<br>95%  | 00:27:20<br>97,00%          | 00:30:00<br>95%  |



## 1. Kwaliteit van zorg

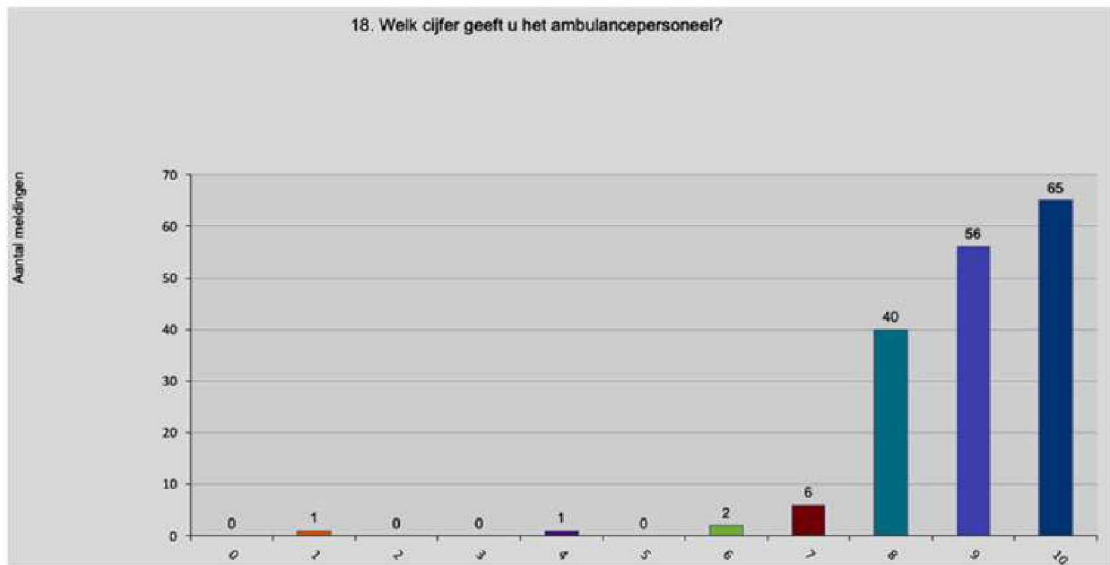
Kwaliteit van ambulancezorg kan op meerdere manieren worden gemeten.

Zoals eerder in dit jaarverslag al aan bod kwam, bevat het Kwaliteitskader Ambulancezorg 2.0 23 kwaliteitssignalen, waar alle RAV'en op rapporteren. De signalen hebben betrekking op het volledige ambulancezorg proces; van het aannemen en beoordelen van de zorgvraag door de meldkamercentralist, de beoordeling ter plaatse en de behandeling en het vervoer van de patiënt tot en met de overdracht van de patiënt aan een andere zorgverlener. AZN publiceert de regionale resultaten van de gemeten signalen jaarlijks in het sectorkompas. Hiermee wordt inzicht gegeven in de kwaliteit van de ambulancezorg van alle 25 RAV's. Dit stimuleert ook ons om deze data te gebruiken om de kwaliteit van onze geleverde ambulancezorg te analyseren en te vergelijken, verder te verbeteren en te borgen. Het sectorkompas ambulancezorg over 2024 komt later dit jaar beschikbaar.

Verder evalueren we ook met patiënten de geleverde zorg. Voor patiënten na een mobiel zorgconsult (enkele uitsluitcriteria zoals plaatsen euthanasienaald, leeftijd) kan voor 2024 het volgende overzicht worden gegeven:

| Evaluatie van zorg met de patiënt                          | 2024 | 2023 (vanaf april)    |
|------------------------------------------------------------|------|-----------------------|
| <b>Aantal brieven met verzoek tot evaluatie verzonden:</b> | 2000 | 1400                  |
| <b>Digitaal feedback, zonder deelname interview:</b>       | 259  | 174                   |
| <b>Aantal afgenomen interviews</b>                         | 217  | 87 (123 aanmeldingen) |

Cijfer totaal 2024:



Sinds 2016 werkt de RAV met zorgevaluatiebegeleiders (ZEB). Dit is een systeem van collegiale 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. Via ZEB wordt het handelen van onze ambulanceverpleegkundigen en medisch hulpverleners geëvalueerd door middel van een methodiek, die afkomstig is uit de luchtvaart en inmiddels zeer effectief is gebleken. In 2019 is de methodiek uitgebreid naar het handelen van ambulancechauffeurs. Naar verwachting zal ZEB de komende jaren breder worden uitgerold binnen onze organisatie.

Regionale Ambulancevoorziening Brabant Midden-West-Noord  
Jaarstukken 2024

Verder zijn we trots om te kunnen melden dat we zijn gestart met een patiëntenservicebureau. Dit zal de komende jaren verder worden uitgebouwd.

## 2. Responstijden

De jaarlijkse bekostiging van de RAV'en is deels afhankelijk van de prestaties die zij leveren. Daarover maken de ambulancevoorzieningen jaarlijks prestatieafspraken met de zorgverzekeraars. Momenteel zijn de responstijden en beschikbaarheid van ambulancepersoneel daarbij nog belangrijk. Daarvoor geldt op het niveau van de werkgebieden van de Veiligheidsregio's, een inspanningsverplichting voor wat betreft responstijden. Ook geldt een resultaatsverplichting met betrekking tot een juiste spreiding van ambulanceposten over de gebieden.

Voor 2024 hebben wij prestatieafspraken gemaakt over onze A0, A2, en B-ritten, evenals de prestaties van de meldkamers (ProQA-scores).

Hierna hebben wij eerst de prestaties uiteengezet met betrekking tot onze A0-ritten in de periode januari tot en met december 2024:

|                   | aantal<br>ritten | aantal<br>binnen<br>15 min | %<br>binnen<br>15 min | 95%<br>behaald<br>na | gemid.<br>respons-<br>tijd | mediane<br>respons-<br>tijd |
|-------------------|------------------|----------------------------|-----------------------|----------------------|----------------------------|-----------------------------|
| <b>TOTAAL RAV</b> | <b>1670</b>      | <b>1588</b>                | <b>95,1%</b>          | <b>00:15:00</b>      | <b>00:09:03</b>            | <b>00:08:36</b>             |
| <b>MWB</b>        |                  |                            |                       |                      |                            |                             |
| Alphen-Chaam      | 15               | 11                         | 75,0%                 | 0:16:12              | 0:12:21                    | 0:14:21                     |
| Altena            | 63               | 54                         | 85,7%                 | 0:16:56              | 0:10:59                    | 0:10:52                     |
| Baarle Nassau     | 12               | 10                         | 85,7%                 | 0:15:11              | 0:13:51                    | 0:13:25                     |
| Bergen op Zoom    | 80               | 80                         | 100,0%                | 0:12:42              | 0:07:41                    | 0:06:59                     |
| Breda             | 273              | 269                        | 98,7%                 | 0:13:03              | 0:08:10                    | 0:07:54                     |
| Dongen            | 43               | 40                         | 92,0%                 | 0:16:46              | 0:11:31                    | 0:11:23                     |
| Drimmelen         | 35               | 33                         | 95,0%                 | 0:14:04              | 0:09:51                    | 0:09:27                     |
| Etten-Leur        | 65               | 62                         | 94,9%                 | 0:13:17              | 0:09:33                    | 0:09:20                     |
| Geertruidenberg   | 35               | 33                         | 95,0%                 | 0:14:08              | 0:09:45                    | 0:09:42                     |
| Gilze en Rijen    | 45               | 45                         | 100,0%                | 0:12:15              | 0:08:36                    | 0:08:33                     |
| Goirle            | 29               | 29                         | 100,0%                | 0:14:19              | 0:09:44                    | 0:09:15                     |
| Halderberge       | 47               | 47                         | 100,0%                | 0:13:24              | 0:09:32                    | 0:09:53                     |
| Hilvarenbeek      | 21               | 18                         | 84,6%                 | 0:16:19              | 0:10:59                    | 0:10:19                     |
| Loon op Zand      | 36               | 33                         | 90,5%                 | 0:17:30              | 0:09:09                    | 0:07:43                     |
| Moerdijk          | 61               | 56                         | 91,2%                 | 0:15:29              | 0:11:28                    | 0:11:39                     |
| Oisterwijk        | 56               | 47                         | 83,9%                 | 0:17:30              | 0:11:14                    | 0:11:37                     |
| Oosterhout        | 76               | 74                         | 97,8%                 | 0:12:37              | 0:08:07                    | 0:08:04                     |
| Roosendaal        | 125              | 122                        | 97,4%                 | 0:13:13              | 0:08:31                    | 0:07:56                     |
| Rucphen           | 53               | 51                         | 96,8%                 | 0:13:55              | 0:10:03                    | 0:10:08                     |
| Steenbergen       | 30               | 27                         | 88,9%                 | 0:15:38              | 0:11:08                    | 0:10:59                     |
| Tilburg           | 324              | 319                        | 98,4%                 | 0:12:10              | 0:07:23                    | 0:06:55                     |
| Waalwijk          | 61               | 61                         | 100,0%                | 0:13:49              | 0:08:10                    | 0:07:45                     |
| Woensdrecht       | 44               | 34                         | 76,7%                 | 0:18:03              | 0:12:16                    | 0:12:37                     |
| Zundert           | 41               | 34                         | 83,3%                 | 0:18:07              | 0:10:22                    | 0:09:19                     |



|                           | aantal<br>ritten | aantal<br>binnen<br>15 min | %<br>binnen<br>15 min | 95%<br>behaald<br>na | gemid.<br>respons-<br>tijd | mediane<br>respons-<br>tijd |
|---------------------------|------------------|----------------------------|-----------------------|----------------------|----------------------------|-----------------------------|
| <b>TOTAAL RAV<br/>BN</b>  | <b>813</b>       | <b>782</b>                 | <b>96,2%</b>          | <b>00:14:35</b>      | <b>00:09:04</b>            | <b>00:08:46</b>             |
| <i>Bernheze</i>           | 38               | 36                         | 95,8%                 | 00:13:37             | 00:09:45                   | 00:09:37                    |
| <i>Boekel</i>             | 5                | 4                          | 75,0%                 | 00:20:17             | 00:14:22                   | 00:13:56                    |
| <i>Boxtel</i>             | 47               | 47                         | 100,0%                | 00:13:52             | 00:08:33                   | 00:08:08                    |
| <i>Heusden</i>            | 43               | 34                         | 78,6%                 | 00:18:09             | 00:11:37                   | 00:11:15                    |
| <i>Land van Cuijk</i>     | 106              | 103                        | 97,1%                 | 00:13:29             | 00:09:25                   | 00:09:47                    |
| <i>Maashorst</i>          | 84               | 78                         | 92,3%                 | 00:16:25             | 00:08:53                   | 00:07:49                    |
| <i>Meerijstad</i>         | 93               | 88                         | 94,8%                 | 00:14:56             | 00:10:01                   | 00:10:06                    |
| <i>Oss</i>                | 123              | 120                        | 97,5%                 | 00:14:06             | 00:08:28                   | 00:07:55                    |
| <i>'s-Hertogenbosch</i>   | 200              | 198                        | 99,2%                 | 00:12:49             | 00:08:14                   | 00:07:58                    |
| <i>St. Michielsgestel</i> | 28               | 28                         | 100,0%                | 00:10:42             | 00:08:40                   | 00:08:48                    |
| <i>Vught</i>              | 46               | 46                         | 100,0%                | 00:13:44             | 00:09:07                   | 00:08:58                    |

#### Prestatie A0-ritten

Voor het eerst hebben we in 2024 de prestaties gemeten van onze A0-inzetten. Hierbij hebben wij voldaan aan de prestatieafspraken die we hebben gemaakt met de zorgverzekeraars. Voor Midden-West-Brabant betekent dit dat 95,1% van de A0-ritten binnen 15 minuten is gereden. Andersom betekent dit dat 95% wordt behaald na 15:00. Hierbij hebben we een gemiddelde responstijd in 2024 van 09:03 en een mediane responstijd van 08:36. Voor Brabant-Noord betekent dit dat 96,2% van de A0-ritten binnen 15 minuten is gereden. Andersom betekent dit dat 95% wordt behaald na 14:35. Hierbij hebben we een gemiddelde responstijd in 2024 van 09:04 en een mediane responstijd van 08:46.

Volledigheidshalve lichten wij ook de A1-ritten toe. Daarbij merken we vooraf het volgende op. Responstijd valt in drie delen uiteen: meldkamertijd, uitruktijd en aanrijdtijd. Voor de urgentieclassificatie A1 werd uitgegaan van de volgende verdeling: 2 minuten meldkamertijd, 1 minuut uitruktijd en 12 minuten aanrijdtijd. Inmiddels is de oude classificatie A1 opgedeeld in A0 en een nieuwe A1. Voor A0 geldt voornoemde verdeling van 2 minuten, 1 minuut en 12 minuten; 15 minuten in totaal. Voor de nieuwe A1-classificatie geldt een meldkamertijd van 4 minuten, een uitruktijd van 1 minuut en een rijdtijd van 12 minuten; 17 minuten in totaal.

De A1-prestaties hebben wij als volgt uiteengezet:

|                           | aantal<br>ritten | aantal<br>binnen<br>15 min | %<br>binnen<br>15 min | aantal<br>binnen<br>17 min | %<br>binnen<br>17 min | 95%<br>behaald<br>na | gemid.<br>respons-<br>tijd | mediane<br>respons-<br>tijd |
|---------------------------|------------------|----------------------------|-----------------------|----------------------------|-----------------------|----------------------|----------------------------|-----------------------------|
| <b>TOTAAL RAV<br/>MWB</b> | <b>47553</b>     | <b>41792</b>               | <b>87,9%</b>          | <b>44759</b>               | <b>94,1%</b>          | <b>00:17:30</b>      | <b>00:10:39</b>            | <b>00:10:11</b>             |
| <i>Alphen-Chaam</i>       | 447              | 329                        | 73,7%                 | 384                        | 85,8%                 | 00:19:46             | 00:12:21                   | 00:11:34                    |
| <i>Altena</i>             | 1684             | 1263                       | 75,0%                 | 1445                       | 85,8%                 | 00:20:35             | 00:12:27                   | 00:11:49                    |
| <i>Baarle Nassau</i>      | 327              | 149                        | 45,6%                 | 233                        | 71,2%                 | 00:22:56             | 00:15:47                   | 00:15:23                    |
| <i>Bergen op Zoom</i>     | 3368             | 3156                       | 93,7%                 | 3270                       |                       | 00:15:55             | 00:09:36                   | 00:09:09                    |



|                 |      |      |       |      |       |          |          |          |
|-----------------|------|------|-------|------|-------|----------|----------|----------|
| Breda           | 7785 | 7193 | 92,4% | 7513 | 96,5% | 00:16:05 | 00:10:06 | 00:09:39 |
| Dongen          | 910  | 737  | 81,0% | 852  | 93,6% | 00:17:37 | 00:12:49 | 00:12:38 |
| Drimmelen       | 1091 | 841  | 77,1% | 957  | 87,7% | 00:19:30 | 00:12:44 | 00:12:17 |
| Etten-Leur      | 1925 | 1579 | 82,0% | 1784 | 92,7% | 00:17:50 | 00:11:41 | 00:11:52 |
| Geertruidenberg | 870  | 786  | 90,3% | 835  | 96,0% | 00:16:20 | 00:10:53 | 00:10:49 |
| Gilze en Rijen  | 1121 | 914  | 81,5% | 1036 | 92,4% | 00:18:00 | 00:11:57 | 00:11:54 |
| Goirle          | 846  | 805  | 95,1% | 829  | 98,0% | 00:14:57 | 00:10:43 | 00:10:39 |
| Halderberge     | 1156 | 1043 | 90,2% | 1107 | 95,8% | 00:16:25 | 00:11:10 | 00:11:01 |
| Hilvarenbeek    | 599  | 505  | 84,3% | 557  | 93,0% | 00:18:05 | 00:11:52 | 00:11:14 |
| Loon op Zand    | 1059 | 968  | 91,4% | 1015 | 95,8% | 00:16:35 | 00:10:26 | 00:09:59 |
| Moerdijk        | 1600 | 1139 | 71,2% | 1362 | 85,1% | 00:20:00 | 00:12:44 | 00:12:31 |
| Oisterwijk      | 1245 | 971  | 78,0% | 1118 | 89,8% | 00:18:42 | 00:12:13 | 00:12:15 |
| Oosterhout      | 2439 | 2217 | 90,9% | 2356 | 96,6% | 00:16:20 | 00:09:46 | 00:09:46 |
| Roosendaal      | 3492 | 3220 | 92,2% | 3370 | 96,5% | 00:16:10 | 00:10:25 | 00:10:05 |
| Rucphen         | 1068 | 927  | 86,8% | 1004 | 94,0% | 00:17:25 | 00:11:26 | 00:11:08 |
| Steenbergen     | 906  | 723  | 79,8% | 807  | 89,1% | 00:18:40 | 00:12:08 | 00:11:47 |
| Tilburg         | 9798 | 9279 | 94,7% | 9543 | 97,4% | 00:15:10 | 00:09:11 | 00:08:36 |
| Waalwijk        | 2179 | 1928 | 88,5% | 2053 | 94,2% | 00:17:25 | 00:10:18 | 00:09:31 |
| Woensdrecht     | 871  | 625  | 71,7% | 725  | 83,2% | 00:21:04 | 00:12:43 | 00:12:37 |
| Zundert         | 767  | 497  | 64,8% | 606  | 79,0% | 00:21:00 | 00:12:36 | 00:12:41 |

|                          | aantal<br>ritten | aantal<br>binnen<br>15 min | %<br>binnen<br>15<br>min | aantal<br>binnen<br>17<br>min | %<br>binnen<br>17<br>min | 95%<br>behaald<br>na | gemid.<br>respons-<br>tijd | mediane<br>respons-<br>tijd |
|--------------------------|------------------|----------------------------|--------------------------|-------------------------------|--------------------------|----------------------|----------------------------|-----------------------------|
| <b>TOTAAL RAV<br/>BN</b> | <b>23650</b>     | <b>20560</b>               | <b>90,9%</b>             | <b>22647</b>                  | <b>95,8%</b>             | <b>00:16:40</b>      | <b>00:10:19</b>            | <b>00:09:57</b>             |
| Bernheze                 | 1053             | 996                        | 94,6%                    | 1033                          | 98,1%                    | 00:15:11             | 00:10:12                   | 00:09:50                    |
| Boekel                   | 311              | 233                        | 74,8%                    | 276                           | 88,9%                    | 00:19:05             | 00:13:24                   | 00:13:18                    |
| Boxtel                   | 1094             | 955                        | 87,3%                    | 1039                          | 95,0%                    | 00:17:01             | 00:09:26                   | 00:08:15                    |
| Heusden                  | 1382             | 233                        | 79,7%                    | 1269                          | 91,8%                    | 00:18:00             | 00:11:29                   | 00:11:18                    |
| Land van Cuijk           | 2851             | 955                        | 83,2%                    | 2669                          | 93,6%                    | 00:17:45             | 00:11:23                   | 00:11:04                    |
| Maashorst                | 2263             | 233                        | 88,9%                    | 2195                          | 97,0%                    | 00:15:13             | 00:09:36                   | 00:09:02                    |
| Meerijstad               | 2863             | 955                        | 87,9%                    | 2728                          | 95,3%                    | 00:16:50             | 00:11:04                   | 00:10:48                    |
| Oss                      | 3590             | 233                        | 89,1%                    | 3425                          | 95,4%                    | 00:16:50             | 00:09:48                   | 00:08:56                    |
| 's-Hertogenbosch         | 6235             | 955                        | 88,0%                    | 6098                          | 97,8%                    | 00:15:00             | 00:09:33                   | 00:09:11                    |
| St. Michielsgestel       | 905              | 233                        | 87,3%                    | 864                           | 95,5%                    | 00:16:42             | 00:10:19                   | 00:09:58                    |
| Vught                    | 1103             | 955                        | 85,4%                    | 1050                          | 95,2%                    | 00:16:56             | 00:11:35                   | 00:11:25                    |



Voor Midden-West-Brabant is 87,9% van de A1-ritten gereden binnen 15 minuten, en 94,1% binnen 17 minuten. Hierbij hebben wij een gemiddelde responstijd van 10:39 en een mediane responstijd van 10:11. Voor Brabant-Noord is 90,9% van de A1-ritten gereden binnen 15 minuten, en 95,8% binnen 17 minuten. Hierbij hebben wij een gemiddelde responstijd van 10:19 en een mediane responstijd van 09:57. Hierbij valt op dat we in Brabant-Noord beter presteren dan in Midden-West-Brabant. In Brabant-Noord hebben we de 17 minuten-norm, die in de toekomst zal gelden, immers gehaald. In Midden-West-Brabant net niet. We wijzen er op dat de gemiddelde en mediane responstijden voor beide werkgebieden fors onder de 15 minuten liggen.

Dat we de 15 minuten-norm in onze beide gebieden voor A1-ritten niet halen, heeft meerdere redenen. Op de eerste plaats en boven alles hebben wij in 2024 ingezet op A0. Zoals hiervoor is toegelicht, is dat een uitvloeisel van de verbeterde urgentie-indeling. De cijfers laten zien dat dit heeft geloond.

Een andere oorzaak is gelegen in de afschaffing van de DIA, directe inzet ambulance. Door niet meer direct na iedere 112-melding een ALS ambulance op pad te sturen kan zorg gedragen worden voor passende zorg afhankelijk van de zorgvraag. Daarnaast blijven ALS ambulances meer beschikbaar voor die ritten waarbij tijd echt van belang is: de A0 ritten. De inzet van VS/PA kan op deze manier ook beter overwogen worden, waardoor de beschikbaarheid van de overige eenheden ook beter wordt. Deze maatregel is een hulpmiddel om binnenkort op de meldkamers te werken met verlengde triage en zorg op maat, initiatieven die passen binnen de ontwikkelingen rondom zorgcoördinatie. We zijn in gesprek aan de meldkamerkant over het categoriseren van ritten. Als een intake bijvoorbeeld langer duurt dan 4 min, kan dit feitelijk geen A1 zijn en zou eigenlijk ook niet als zodanig geregistreerd moeten worden.

Verder is sprake van een aantal flinke uitschieters die het gemiddelde omlaag halen. Dit kunnen incidenten zijn, maar ook meer thematische onderwerpen. Denk hierbij aan de assistentie die wij leveren bij euthanasie (het plaatsen van een intra veneuze toegangsweg in doorgaans complexe omstandigheden). Het standaard verrichten van deze (gratis) dienstverlening, verwachten wij in februari 2025 te beëindigen (uiteraard blijven we beschikbaar indien onze expertise daadwerkelijk benodigd is). Het probleem bij deze ritten is dat deze als A2 op tijd worden gereden, terwijl dit aanmerkelijke impact heeft op de A0 en A1-prestaties..

Tot slot hebben we niet de volledige paraatheid kunnen leveren die we hadden willen leveren. De geplande paraatheiduitbreidingen zijn deels niet doorgegaan door personeelsgebrek

#### Prestatie A2-ritten

Voor de A2-ritten geldt voor beide gebieden een norm van 95%. In Midden-West-Brabant hebben wij een prestatie gerealiseerd van 97% en in Brabant-Noord van 97,5%.

#### Prestatie B2-ritten

In Midden-West-Brabant geldt voor het middencomplex ambulancevervoer een overeengekomen score dat 90% van het vervoer met urgentie B2 wordt gereden door een MCA-ambulance. Hier hebben wij 94,4% behaald. Voor Brabant-Noord geldt voor het middencomplex ambulancevervoer een overeengekomen score dat 80% van het vervoer met urgentie B2 wordt gereden door een MCA-ambulance. Hier hebben wij 86,3% behaald.

#### Prestatie meldkamers (ProQA)

Voor beide meldkamers zijn wij met de zorgverzekeraars een prestatienorm van 94% overeengekomen. Voor de meldkamer in Midden-West-Brabant (Bergen op Zoom) hebben we een nalevingsscore van 98% behaald en voor de meldkamer in Brabant-Noord ('s-Hertogenbosch) hebben we een score behaald van 96%.

Tot slot hebben we onze ritten ook nog op een aantal andere manieren in beeld gebracht:

| <b>PRODUCTIE</b>                                                         | <b>Aantal<br/>ritten MWB</b> | <b>Aantal<br/>ritten BN</b> |
|--------------------------------------------------------------------------|------------------------------|-----------------------------|
| <i>A0-ritten met reguliere ambulance (inclusief EHG)</i>                 | <b>1557</b>                  | <b>807</b>                  |
| <i>A0-ritten met rapid responder (allen EHG)</i>                         | <b>148</b>                   | <b>68</b>                   |
| <i>A1-ritten met reguliere ambulance (inclusief EHG)</i>                 | 45.342                       | 23.383                      |
| <i>A1-ritten met rapid responder (allen EHG)</i>                         | 2.651                        | 1.473                       |
| <i>A2-ritten met reguliere ambulance (inclusief EHG)</i>                 | 24.897                       | 13.787                      |
| <i>A2-ritten met rapid responder (allen EHG)</i>                         | 2.836                        | 1.348                       |
| <i>B-ritten met reguliere ambulance</i>                                  | 2.311                        | 2.198                       |
| <i>B-ritten met laag/middencomplex vervoer</i>                           | 16.779                       | 6.385                       |
| <i>B-ritten met rapid responder (allen EHG)</i>                          | 521                          | 173                         |
| <b>TOTAAL RITTEN declarabel + EHG</b>                                    | <b>97.062</b>                | <b>49.622</b>               |
| <i>Niet declarabele ritten incl. VWS</i>                                 | 47.426                       | 15.766                      |
| <b>Totaal ritten</b>                                                     | <b>144.488</b>               | <b>65.388</b>               |
| <i>EHG-ritten (alle urgenties, alle voertuigen)</i>                      | 29.399                       | 15.749                      |
| <i>Loze ritten</i>                                                       | 1.191                        | 517                         |
| <i>Aantal voorwaardescheppende ritten</i>                                | 38.383                       | 10.873                      |
| <i>A1-ritten ten behoeve van andere regio's</i>                          | 969                          | 1.424                       |
| <i>A2-ritten ten behoeve van andere regio's</i>                          | 372                          | 911                         |
| <i>B-ritten ten behoeve van andere regio's</i>                           | 357                          | 1092                        |
| <i>Ritten ten behoeve van een buitenlandse buurregio</i>                 | 47                           | 7                           |
| <i>Inzetten van een buitenlandse buurregio binnen de RAV regio</i>       | 0                            | 0                           |
| <i>Aantal voorwaardescheppende ritten ten behoeve van andere regio's</i> | 3                            | 5                           |
| <i>MICU-ritten</i>                                                       | 0                            | 0                           |

| <b>PRESTATIE 2024</b>                             | <b>gemiddeld</b> | <b>gemiddeld</b> |
|---------------------------------------------------|------------------|------------------|
|                                                   | <i>RAV MWB</i>   | <i>RAV BN</i>    |
| <i>Tijdsduur aanname en uitgifte A0 ritten</i>    | 00:01:38         | 00:01:27         |
| <i>Uitruktijd A0 ritten</i>                       | 00:00:38         | 00:00:43         |
| <i>Aanrijtijd A0 ritten</i>                       | 00:06:46         | 00:06:53         |
| <i>Responstijd A0 ritten</i>                      | 00:09:03         | 00:09:04         |
| <i>A0 ritten binnen 15 minuten bij de patiënt</i> | 95,1%            | 96,2%            |
| <i>tijdsduur aanname en uitgifte A1 ritten</i>    | 00:02:07         | 00:01:50         |
| <i>uitruktijd A1 ritten</i>                       | 00:00:41         | 00:00:44         |
| <i>aanrijtijd A1 ritten</i>                       | 00:07:50         | 00:07:44         |
| <i>responstijd A1 ritten</i>                      | 00:10:39         | 00:10:19         |
| <i>A1 ritten binnen 14 minuten bij de patiënt</i> | 82,7%            | 85,7%            |
| <i>A1 ritten binnen 15 minuten bij de patiënt</i> | 87,9%            | 90,9%            |

|                                                   |          |          |
|---------------------------------------------------|----------|----------|
| <i>A1 ritten binnen 16 minuten bij de patiënt</i> | 91,5%    | 93,6%    |
| <i>A1 ritten binnen 17 minuten bij de patiënt</i> | 94,1%    | 95,8%    |
|                                                   |          |          |
| <i>tijdsduur aanname en uitgifte A2 ritten</i>    | 00:03:08 | 00:02:43 |
| <i>uitruktijd A2 ritten</i>                       | 00:00:44 | 00:00:46 |
| <i>aanrijtijd A2 ritten</i>                       | 00:11:30 | 00:10:30 |
| <i>responstijd A2 ritten</i>                      | 00:15:20 | 00:14:07 |
| <i>A2 ritten binnen 30 minuten bij de patiënt</i> | 97,0%    | 97,5%    |

### 3. Klanttevredenheid

Patiënten aan wie spoedeisende of planbare ambulancezorg is verleend, waarderen deze zorg gemiddeld met een 9,1. Dit blijkt uit het derde landelijke Nivel onderzoek naar de ervaringen van patiënten met ambulancezorg, dat in 2022 gehouden werd. Patiënten beoordeelden, net als in 2016 en 2019, de kwaliteit van ambulancezorg als zeer hoog. Alle regionale ambulancevoorzieningen hebben deelgenomen aan het onderzoek. De RAV Brabant Midden-West-Noord scoorde in dit onderzoek 8,9 en wijkt daarmee weinig af van het landelijk gemiddelde. Er is in dit onderzoek geen onderscheid gemaakt tussen de regio MWB en de regio BN.

Het aantal ontvangen klachten zegt ook iets over de klanttevredenheid. In 2024 ontving onze RAV 97 klachten.

| Periode                     | Aantal |
|-----------------------------|--------|
| <b>Januari - april</b>      | 29     |
| <b>Mei – augustus</b>       | 38     |
| <b>September – december</b> | 30     |

De cijfers laten een tamelijk constante instroom aan klachten zien voor wat betreft het complete gebied Midden-West-Noord.

#### Klachten en geschillen

| Vraag                                                                                                                                                   | Antwoordcategorie               |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------|
| Kunnen patiënten/cliënten terecht bij een klachtenfunctionaris                                                                                          | ja                              |
| Beschikt de organisatie over een regeling voor een effectieve en laagdrempelige opvang en afhandeling van klachten jegens de cliënt van de organisatie? | Ja                              |
| Is de organisatie aangesloten bij een onafhankelijke geschilleninstantie conform de Wet kwaliteit, klachten en geschillen zorg?                         | ja                              |
| Zo ja, welke?                                                                                                                                           | Geschillencommissie AZN / Wkkgz |

## Bijlage 6 Specificatie van het financieringsverschil

### Specificatie van het financieringsverschil 2024

(in duizenden euro's)

|                                                    | RAV/MKA BN<br>2024 | RAV/MKA MWB<br>2024 |
|----------------------------------------------------|--------------------|---------------------|
|                                                    | €                  | €                   |
| Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten          | 31.719.838         | 54.626.829          |
| Vergoeding ter dekking van het wettelijke budget:  |                    |                     |
| • Ontvangen ritvergoedingen ambulancehulpverlening | 28.727.079         | 56.399.518          |
| Financieringsverschil (overschot/tekort)           | 2.992.759          | -1.772.689          |



## Bijlage 7 Kostenverdeelstaat van Het Service Centrum

|                               | <b>Realisatie<br/>2024</b> | <b>Begroting<br/>2024</b> | <b>Realisatie<br/>2023</b> |
|-------------------------------|----------------------------|---------------------------|----------------------------|
| <b>Bedrijfslasten</b>         |                            |                           |                            |
| Salarissen en Sociale Lasten  | 5.773.773                  | 6.494.362                 | 4.984.258                  |
| Salariskosten overig          | 1.308                      | 43.616                    | 31.396                     |
| Personeel derden              | 548.192                    | 27.103                    | 191.504                    |
| Overige personeelskosten      | 203.077                    | 243.154                   | 244.247                    |
| Kapitaallasten                | -                          |                           |                            |
| Huisvestingskosten            | 802                        | -                         | 671                        |
| Bedrijfskosten                | 3.162.764                  | 2.902.595                 | 2.852.789                  |
| Toevoeging voorzieningen      | 147.341                    | -                         | 44.381                     |
| Kosten verbonden partijen     | 477.218                    | 523.357                   | 526.634                    |
| <b>Som der bedrijfslasten</b> | <b>10.314.476</b>          | <b>10.234.188</b>         | <b>8.875.880</b>           |
| Vrijval voorzieningen         | 3.913                      | -                         | 28.500                     |
| <b>Te verdelen kosten</b>     | <b>10.310.563</b>          | <b>10.234.188</b>         | <b>8.847.380</b>           |
| GGD Hart voor Brabant         | -4.407.539                 | -4.369.003                | -4.131.337                 |
| GGD West-Brabant              | -2.369.569                 | -2.347.404                | -2.273.206                 |
| RAV Brabant Midden-West-Noord | -2.031.511                 | -2.030.166                | -1.695.059                 |
| GGD Noord- en Oost-Gelderland | -1.501.944                 | -1.487.614                | -747.778                   |
| <b>Resultaat</b>              | <b>0</b>                   | <b>0</b>                  | <b>-0</b>                  |

## Bijlage 8      Overzicht van baten en lasten over 2024 per afdeling

|                                                      | <b>MKA BN<br/>Realisatie<br/>2024</b> | <b>MKA MWB<br/>Realisatie<br/>2024</b> | <b>RAV BN<br/>Realisatie<br/>2024</b> | <b>RAV MWB<br/>Realisatie<br/>2024</b> | <b>Totaal<br/>Realisatie<br/>2024</b> |
|------------------------------------------------------|---------------------------------------|----------------------------------------|---------------------------------------|----------------------------------------|---------------------------------------|
|                                                      | €                                     | €                                      | €                                     | €                                      | €                                     |
| <b>Bedrijfsopbrengsten</b>                           |                                       |                                        |                                       |                                        |                                       |
| Opbrengsten uit tarieven                             | 2.471.212                             | 3.284.799                              | 29.248.626                            | 51.342.030                             | 86.346.666                            |
| Overige opbrengsten                                  | 44.948                                | 17.190                                 | 2.665.210                             | 5.519.419                              | 8.246.766                             |
| Vrijval voorzieningen                                | 0                                     | 0                                      | 0                                     | 0                                      | 0                                     |
| <b>Som der bedrijfsopbrengsten</b>                   | <b>2.516.160</b>                      | <b>3.301.989</b>                       | <b>31.913.835</b>                     | <b>56.861.448</b>                      | <b>94.593.432</b>                     |
| <b>Bedrijfslasten</b>                                |                                       |                                        |                                       |                                        |                                       |
| Salarissen en sociale lasten                         | 1.831.416                             | 2.519.614                              | 20.584.131                            | 35.491.912                             | 60.427.074                            |
| FLO-kosten/regeling bezwarende beroepen              |                                       |                                        | 2.236.938                             | 4.808.137                              | 7.045.075                             |
| Personeel derden                                     | 85.190                                | 166.184                                | 887.847                               | 2.536.902                              | 3.676.123                             |
| Overige personeelskosten                             | 148.398                               | 174.465                                | 1.159.765                             | 2.000.897                              | 3.483.525                             |
| Kapitaallasten                                       | 16.865                                | 15.432                                 | 1.472.279                             | 2.641.285                              | 4.145.862                             |
| Huisvestingskosten                                   | 0                                     | 1.092                                  | 918.406                               | 1.615.136                              | 2.534.633                             |
| Doorbelasting Het Service Centrum                    | 22.143                                | 35.551                                 | 720.374                               | 1.253.442                              | 2.031.511                             |
| Toevoeging voorzieningen                             | 5.995                                 | 52.990                                 | 419.845                               | 657.777                                | 1.136.607                             |
| Overige bedrijfskosten                               | 414.422                               | 419.577                                | 2.671.995                             | 5.594.787                              | 9.100.781                             |
| <b>Som der bedrijfslasten</b>                        | <b>2.524.430</b>                      | <b>3.384.905</b>                       | <b>31.071.580</b>                     | <b>56.600.276</b>                      | <b>93.581.191</b>                     |
|                                                      | <b>-8.270</b>                         | <b>-82.916</b>                         | <b>842.256</b>                        | <b>261.172</b>                         | <b>1.012.241</b>                      |
| <b>Financiële baten en lasten</b>                    | <b>0</b>                              | <b>0</b>                               | <b>-100.518</b>                       | <b>-50.836</b>                         | <b>-151.354</b>                       |
| <b>Gerealiseerd totaal saldo van baten en lasten</b> | <b>-8.270</b>                         | <b>-82.916</b>                         | <b>741.738</b>                        | <b>210.336</b>                         | <b>860.887</b>                        |
| Mutatie algemene reserve                             | 0                                     | 0                                      | 0                                     | 0                                      | 0                                     |
| Mutatie bestemmingsreserve                           | 0                                     | 0                                      | -107.991                              | -26.500                                | -134.491                              |
| Mutatie reserve aanvaardbare kosten                  | 0                                     | 0                                      | 0                                     | 0                                      | 0                                     |
| <b>GEREALISEERD RESULTAAT</b>                        | <b>-8.270</b>                         | <b>-82.916</b>                         | <b>849.729</b>                        | <b>236.836</b>                         | <b>995.378</b>                        |

Bijlage 9      Overzicht van baten en lasten 2024 MKA Brabant-Noord

|                                                      | <b>Realisatie<br/>2024</b> | <b>Begroting<br/>2024</b> | <b>Realisatie<br/>2023</b> |
|------------------------------------------------------|----------------------------|---------------------------|----------------------------|
|                                                      | €                          | €                         | €                          |
| <b>Bedrijfsopbrengsten</b>                           |                            |                           |                            |
| Opbrengsten uit tarieven                             | 2.471.212                  | 2.267.737                 | 2.074.504                  |
| Overige opbrengsten                                  | 44.948                     | 17.273                    | 36.812                     |
| Aanwending voorzieningen                             |                            |                           |                            |
| <b>Som der bedrijfsopbrengsten</b>                   | <b>2.516.160</b>           | <b>2.285.011</b>          | <b>2.111.316</b>           |
| <b>Bedrijfslasten</b>                                |                            |                           |                            |
| Salarissen en sociale lasten                         | 1.831.416                  | 1.896.531                 | 1.676.273                  |
| FLO-kosten/regeling bezwarende beroepen              |                            | -                         | -                          |
| Personeel derden                                     | 85.190                     | -                         | 69.369                     |
| Overige personeelskosten                             | 148.398                    | 91.877                    | 114.290                    |
| Kapitaallasten                                       | 16.865                     | 17.165                    | 6.991                      |
| Huisvestingskosten                                   | -                          | -                         | -                          |
| Doorbelasting Het Service Centrum                    | 22.143                     | 22.345                    | 18.476                     |
| Toevoeging voorzieningen                             | 5.995                      | 12.780                    | 33.507                     |
| Overige bedrijfskosten                               | 414.422                    | 439.005                   | 239.591                    |
| <b>Som der bedrijfslasten</b>                        | <b>2.524.430</b>           | <b>2.479.703</b>          | <b>2.158.497</b>           |
|                                                      | <b>-8.270</b>              | <b>-194.692</b>           | <b>-47.181</b>             |
| <b>Financiële baten en lasten</b>                    |                            | -                         |                            |
| <b>Gerealiseerd totaal saldo van baten en lasten</b> | <b>-8.270</b>              | <b>-194.692</b>           | <b>-47.181</b>             |
| Mutatie algemene reserve                             | -                          | -                         | -                          |
| Mutatie bestemmingsreserve                           |                            | -                         |                            |
| Mutatie reserve aanvaardbare kosten                  | -                          |                           | -                          |
| <b>GEREALISEERD RESULTAAT</b>                        | <b>-8.270</b>              | <b>-194.692</b>           | <b>-47.181</b>             |

## Financiële gang van zaken in 2024

### Baten

(in duizenden euro's)

| Specificatie baten MKA Brabant Noord        | Realisatie<br>2024 | Begroting<br>2024 | Verschil |
|---------------------------------------------|--------------------|-------------------|----------|
| Opbrengsten uit tarieven                    |                    |                   | -        |
| Mutatie financieringsoverschot/-tekort      | 2.471              | 2.268             | 203      |
| Opbrengsten uit tarieven                    | 2.471              | 2.268             | 203      |
| Correctie wettelijk budget voorgaande jaren | -                  | -                 | -        |
| Overige opbrengsten                         | 45                 | 17                | 28       |
| Som der bedrijfsopbrengsten                 | 2.516              | 2.285             | 231      |

### Wettelijk aanvaardbaar budget 2024

Het budget aanvaardbare kosten is € 203.000 hoger dan begroot. Dit wordt vooral veroorzaakt doordat de verrekening met RAV Zuid Oost Brabant hoger uitvalt.

De overige opbrengsten zijn +€ 28.000 hoger dan begroot, omdat de loonkosten vergoed zijn van uren die ingezet zijn voor de landelijke ProQa.

### lasten

(in duizenden euro's)

| Specificatie lasten MKA Brabant Noord   | Realisatie<br>2024 | Begroting<br>2024 | Verschil |
|-----------------------------------------|--------------------|-------------------|----------|
| Salarissen en sociale lasten            | 1.831              | 1.897             | -65      |
| FLO-kosten/regeling bezwarende beroepen |                    |                   | -        |
| Personeel derden                        | 85                 |                   | 85       |
| Overige personeelskosten                | 148                | 92                | 57       |
| Kapitaallasten                          | 17                 | 17                | -0       |
| Huisvestingskosten                      |                    |                   | -        |
| Doorbelasting Het Service Centrum/GGD   | 22                 | 22                | -0       |
| Toevoeging voorzieningen                | 6                  | 13                | -7       |
| Overige bedrijfskosten                  | 414                | 439               | -25      |
| Som der bedrijfslasten                  | 2.524              | 2.480             | 45       |

### Salariskosten

Er is een overschrijding van -€ 65.000 t.o.v. de begroting. Dit wordt grotendeels veroorzaakt door:

- Een 0.89 fte lagere formatie dan begroot -€ 75.000;
- Niet begrote afkoop verlof +€ 23.000;
- Lagere kosten voor overwerk en ORT -€ 12.000.

### Personeel derden.

Dit betreft de niet begrote inhuur ter aanvulling van de formatie.

### Overige personeelskosten.

De overschrijding van +€ 57.000 t.o.v. de begroting komt vrijwel geheel door uitgaven aan scholing. In de begroting was hiervoor geen bedrag opgenomen.



### Voorzieningen

De voorziening is -€ 7.000 lager dan begroot, dit wordt veroorzaakt door een vrijval aan PLB-uren. De voorzieningen worden opgenomen tegen het huidige uurloon.

In 2024 zijn de voorzieningen opgehoogd met de werkgeverslasten voor vakantiegeld en de eindejaarsuitkering, dit was tot op heden niet meegenomen in de voorziening.

### Overige bedrijfskosten

Deze kosten zijn -€25.000 lager dan begroot:

- Project zorgcoördinatie, minder kosten -€ 85.000;
- AI-tool voor proactieve ondersteuning bij spreiding en beschikbaarheid meer kosten +€ 61.000.

### Resultaat

Het resultaat uit gewone bedrijfsuitoefening is -€ 8.270 negatief ten opzichte van een begroot resultaat van -€ 194.692. In de volgende tabel is het verschil tussen realisatie en begroting weergegeven.

| (in duizenden euro's)                                       | Vershil<br>realisatie-<br>begroting |
|-------------------------------------------------------------|-------------------------------------|
| MKA Brabant Noord                                           |                                     |
| <u>Opbrengsten</u>                                          |                                     |
| Opbrengsten uit tarieven                                    | 203                                 |
| Correctie wettelijk budget voorgaande jaren                 | -                                   |
| Overige opbrengsten                                         | 28                                  |
| Som der bedrijfsopbrengsten                                 | 231                                 |
| <u>Kosten</u>                                               |                                     |
| Salarissen en sociale lasten                                | -65                                 |
| FLO-kosten/regeling bezwarende beroepen                     | -                                   |
| Personeel derden                                            | 85                                  |
| Overige personeelskosten                                    | 57                                  |
| Kapitaallasten                                              | -0                                  |
| Huisvestingskosten                                          | -                                   |
| Doorbelasting Het Service Centrum/GGD                       | -0                                  |
| Toevoeging voorzieningen                                    | -7                                  |
| Overige bedrijfskosten                                      | -25                                 |
| Financiële baten en lasten                                  | -                                   |
| Som der bedrijfslasten                                      | 45                                  |
| Totaal saldo van baten en lasten uit gewone bedrijfsvoering | 187                                 |

### Ziekteverzuim

Het ziekteverzuimpercentage over 2024 van de Meldkamer Brabant-Noord bedroeg exclusief zwangerschapsverlof 8,78%.

Bijlage 10 Overzicht van baten en lasten 2024 MKA Midden- en West-Brabant

|                                                      | <b>Realisatie<br/>2024</b> | <b>Begroting<br/>2024</b> | <b>Realisatie<br/>2023</b> |
|------------------------------------------------------|----------------------------|---------------------------|----------------------------|
|                                                      | €                          | €                         | €                          |
| <b>Bedrijfsopbrengsten</b>                           |                            |                           |                            |
| Opbrengsten uit tarieven                             | 3.284.799                  | 3.594.832                 | 3.065.822                  |
| Overige opbrengsten                                  | 17.190                     | 17.273                    | 16.770                     |
| Aanwending voorzieningen                             |                            |                           |                            |
| <b>Som der bedrijfsopbrengsten</b>                   | <b>3.301.989</b>           | <b>3.612.105</b>          | <b>3.082.592</b>           |
| <b>Bedrijfslasten</b>                                |                            |                           |                            |
| Salarissen en sociale lasten                         | 2.519.614                  | 2.691.216                 | 2.268.883                  |
| FLO-kosten/regeling bezwarende beroepen              |                            | -                         | -                          |
| Personeel derden                                     | 166.184                    | 172.900                   | 289.348                    |
| Overige personeelskosten                             | 174.465                    | 141.597                   | 173.816                    |
| Kapitaallasten                                       | 15.432                     | 15.732                    | 6.633                      |
| Huisvestingskosten                                   | 1.092                      | -                         | 108                        |
| Doorbelasting Het Service Centrum                    | 35.551                     | 35.875                    | 29.664                     |
| Toevoeging voorzieningen                             | 52.990                     | 14.292                    | 41.237                     |
| Overige bedrijfskosten                               | 419.577                    | 729.287                   | 361.406                    |
| <b>Som der bedrijfslasten</b>                        | <b>3.384.905</b>           | <b>3.800.899</b>          | <b>3.171.095</b>           |
|                                                      | <b>-82.916</b>             | <b>-188.795</b>           | <b>-88.503</b>             |
| <b>Financiële baten en lasten</b>                    |                            | -                         |                            |
| <b>Gerealiseerd totaal saldo van baten en lasten</b> | <b>-82.916</b>             | <b>-188.795</b>           | <b>-88.503</b>             |
| Mutatie algemene reserve                             | -                          | -                         | -                          |
| Mutatie bestemmingsreserve                           | -                          | -                         | -                          |
| Mutatie reserve aanvaardbare kosten                  | -                          | -                         | -                          |
| <b>GEREALISEERD RESULTAAT</b>                        | <b>-82.916</b>             | <b>-188.795</b>           | <b>-88.503</b>             |

## Financiële gang van zaken in 2024

### Baten

(in duizenden euro's)

| Specificatie baten MKA Midden/West Brabant  | Realisatie<br>2024 | Begroting<br>2024 | Verschil |
|---------------------------------------------|--------------------|-------------------|----------|
| Opbrengsten uit tarieven                    |                    |                   | -        |
| Mutatie financieringsoverschot/-tekort      | 3.285              | 3.595             | -310     |
| Opbrengsten uit tarieven                    | 3.285              | 3.595             | -310     |
| Correctie wettelijk budget voorgaande jaren |                    |                   | -        |
| Overige opbrengsten                         | 17                 | 17                | -0       |
| Som der bedrijfsopbrengsten                 | 3.302              | 3.612             | -310     |

### Wettelijk aanvaardbaar budget 2024

Het budget aanvaardbare kosten is € 310.000 lager dan begroot. Dit wordt vooral veroorzaakt doordat de verrekening met 't Witte Kruis anders uitvalt hierdoor -€ 100.000 minder budget, minder vrije marge gelden -€256.000, hoger loonbudget door hogere bezetting en iets hogere index +€ 71.000 en lagere overige materiële kosten ad -€ 25.000.

### lasten

(in duizenden euro's)

| Specificatie lasten MKA Midden/West Brabant | Realisatie<br>2024 | Begroting<br>2024 | Verschil |
|---------------------------------------------|--------------------|-------------------|----------|
| Salarissen en sociale lasten                | 2.520              | 2.691             | -172     |
| FLO-kosten/regeling bezwarende beroepen     |                    |                   | -        |
| Personeel derden                            | 166                | 173               | -7       |
| Overige personeelskosten                    | 174                | 142               | 33       |
| Kapitaallasten                              | 15                 | 16                | -0       |
| Huisvestingskosten                          |                    |                   | -        |
| Doorbelasting Het Service Centrum/GGD       | 36                 | 36                | -0       |
| Toevoeging voorzieningen                    | 53                 | 14                | 39       |
| Overige bedrijfskosten                      | 420                | 729               | -310     |
| Som der bedrijfslasten                      | 3.384              | 3.801             | -417     |

### Salariskosten

De onderschrijding van - €172.000 t.o.v. de begroting wordt grotendeels veroorzaakt door:

- 3,4 fte onder de begrote formatie -€242.000;
- Kosten inzet flexpool medewerkers +€ 61.000;
- Meer ORT/overwerk +€ 10.000.

### Overige personeelskosten

De overschrijding van +€ 33.000 t.o.v. de begroting komt vrijwel geheel door uitgaven aan scholing. In de begroting was hiervoor geen bedrag opgenomen.

### Voorzieningen

De toevoeging is +€ 39.000 hoger dan begroot. Dit komt geheel door de toename van deelname aan tijdsparen. De voorzieningen worden opgenomen tegen het huidige uurloon. In 2024 zijn de voorzieningen opgehoogd met de werkgeverslasten voor vakantiegeld en de eindejaarsuitkering, dit was tot op heden niet meegenomen in de voorziening.

#### Overige bedrijfskosten

De onderschrijding van -€ 310.000 t.o.v. de begroting wordt grotendeels veroorzaakt door:

- Project zorgcoördinatie, minder kosten -€ 149.000;
- AI-tool voor proactieve ondersteuning bij spreiding en beschikbaarheid minder kosten -€ 40.000;
- Project verlengde triage, minder kosten -€73.000;
- Minder software kosten, -€ 53.000

#### Resultaat

Het resultaat uit gewone bedrijfsuitoefening is -€ 82.916 negatief ten opzichte van een begroot resultaat van -€ 188.795. In de volgende tabel is het verschil tussen realisatie en begroting weergegeven.

(in duizenden euro's)  
MKA Midden/West Brabant

|                                                             | Vershil<br>realisatie-<br>begroting |
|-------------------------------------------------------------|-------------------------------------|
| <u>Opbrengsten</u>                                          |                                     |
| Opbrengsten uit tarieven                                    | -310                                |
| Correctie wettelijk budget voorgaande jaren                 | -                                   |
| Overige opbrengsten                                         | -0                                  |
| Som der bedrijfsopbrengsten                                 | -310                                |
| <u>Kosten</u>                                               |                                     |
| Salarissen en sociale lasten                                | -172                                |
| FLO-kosten/regeling bezwarende beroepen                     | -                                   |
| Personeel derden                                            | -7                                  |
| Overige personeelskosten                                    | 33                                  |
| Kapitaallasten                                              | -0                                  |
| Huisvestingskosten                                          | -                                   |
| Doorbelasting Het Service Centrum/GGD                       | -0                                  |
| Toevoeging voorzieningen                                    | 39                                  |
| Overige bedrijfskosten                                      | -310                                |
| Financiële baten en lasten                                  |                                     |
| Som der bedrijfslasten                                      | -417                                |
| Totaal saldo van baten en lasten uit gewone bedrijfsvoering | 106                                 |

#### Ziekteverzuim

Het ziekteverzuimpercentage over 2024 van de Meldkamer Midden- en West-Brabant bedroeg exclusief zwangerschapsverlof 4,68%.



# Bijlage 11      Overzicht van baten en lasten 2024 RAV Brabant-Noord

|                                                      | <b>Realisatie<br/>2024</b> | <b>Begroting<br/>2024</b> | <b>Realisatie<br/>2023</b> |
|------------------------------------------------------|----------------------------|---------------------------|----------------------------|
|                                                      | €                          | €                         | €                          |
| <b>Bedrijfsopbrengsten</b>                           |                            |                           |                            |
| Opbrengsten uit tarieven                             | 29.248.626                 | 29.494.684                | 25.210.653                 |
| Overige opbrengsten                                  | 2.665.210                  | 1.399.504                 | 2.488.757                  |
| Vrijval voorzieningen                                |                            |                           |                            |
| <b>Som der bedrijfsopbrengsten</b>                   | <b>31.913.835</b>          | <b>30.894.188</b>         | <b>- 27.699.410</b>        |
| <b>Bedrijfslasten</b>                                |                            |                           |                            |
| Salarissen en sociale lasten                         | 20.584.131                 | 21.410.267                | 18.061.080                 |
| FLO-kosten/regeling bezwarende beroepen              | 2.236.938                  | 1.096.608                 | 2.025.471                  |
| Personeel derden                                     | 887.847                    | 761.381                   | 543.453                    |
| Overige personeelskosten                             | 1.159.765                  | 1.079.519                 | 995.715                    |
| Kapitaallasten                                       | 1.472.279                  | 1.198.947                 | 981.894                    |
| Huisvestingskosten                                   | 918.406                    | 797.814                   | 766.420                    |
| Doorbelasting Het Service Centrum                    | 720.374                    | 726.930                   | 601.068                    |
| Toevoeging voorzieningen                             | 419.845                    | 228.621                   | 265.266                    |
| Overige bedrijfskosten                               | 2.671.995                  | 3.281.155                 | 2.589.913                  |
| <b>Som der bedrijfslasten</b>                        | <b>31.071.580</b>          | <b>30.581.242</b>         | <b>- 26.830.281</b>        |
|                                                      | <b>842.256</b>             | <b>312.946</b>            | <b>- 869.129</b>           |
| <b>Financiële baten en lasten</b>                    | <b>-100.518</b>            | <b>-93.675</b>            | <b>36.570</b>              |
| <b>Gerealiseerd totaal saldo van baten en lasten</b> | <b>741.738</b>             | <b>219.274</b>            | <b>- 905.699</b>           |
| Mutatie algemene reserve                             | -                          | -                         | -                          |
| Mutatie bestemmingsreserve                           | -107.991                   |                           |                            |
| Mutatie reserve aanvaardbare kosten                  | -                          | -                         | -                          |
| <b>GEREALISEERD RESULTAAT</b>                        | <b>849.729</b>             | <b>219.274</b>            | <b>905.699</b>             |

## Financiële gang van zaken in 2024

### Baten

(in duizenden euro's)

| Specificatie baten RAV Brabant Noord        | Realisatie<br>2024 | Begroting<br>2024 | Vershil |
|---------------------------------------------|--------------------|-------------------|---------|
| Opbrengsten uit tarieven                    | 28.727             | 29.495            | -768    |
| Mutatie financieringsoverschot/-tekort      | 522                |                   | 522     |
| Opbrengsten uit tarieven                    | 29.249             | 29.495            | -246    |
| Correctie wettelijk budget voorgaande jaren | -                  | -                 | -       |
| Overige opbrengsten                         | 2.665              | 1.400             | 1.266   |
| Vrijval voorzieningen                       |                    |                   | -       |
| Som der bedrijfsopbrengsten                 | 31.914             | 30.894            | 1.020   |

### Wettelijk aanvaardbaar budget 2024

De lagere NZa baten ad -€ 246.000 worden voornamelijk veroorzaakt doordat er minder paraatheidsuitbreiding zijn gerealiseerd ad -€ 333.000 en er minder budget is vanuit de vrije marge regeling ad -€ 154.000, omdat er minder projecten zijn uitgevoerd dan begroot. Daarentegen is er een hoger loonbudget ad +€ 222.000 en meer initiële scholingskosten ad +€ 31.000.

### Overige opbrengsten

De overschrijding van +€ 1.266.000 ten opzichte van de begroting wordt voornamelijk veroorzaakt door meer budget vanuit het ministerie van VWS ter dekking voor de FLO kosten (Functioneel Leeftijds Ontslag).

### lasten

(in duizenden euro's)

| Specificatie lasten RAV Brabant Noord   | Realisatie<br>2024 | Begroting<br>2024 | Vershil |
|-----------------------------------------|--------------------|-------------------|---------|
| Salarissen en sociale lasten            | 20.584             | 21.410            | -826    |
| FLO-kosten/regeling bezwarende beroepen | 2.237              | 1.097             | 1.140   |
| Personeel derden                        | 888                | 761               | 126     |
| Overige personeelskosten                | 1.160              | 1.080             | 80      |
| Kapitaallasten                          | 1.472              | 1.199             | 273     |
| Huisvestingskosten                      | 918                | 798               | 121     |
| Doorbelaasting Het Service Centrum/GGD  | 720                | 727               | -7      |
| Toevoeging voorzieningen                | 420                | 229               | 191     |
| Overige bedrijfskosten                  | 2.672              | 3.281             | -609    |
| Som der bedrijfslasten                  | 31.072             | 30.581            | 490     |

### Salariskosten

De onderschrijding -€ 826.000 ten opzichte van de begroting wordt met name veroorzaakt door:

- 6 fte lagere formatie dan begroot - €530.000;
- Lagere kosten doorberekening vanuit ondersteunende diensten -€ 54.000;
- Minder kosten ORT en overwerk - € 265.000;
- Lagere kosten ouderschapsverlof - € 80.000;
- Hogere uitkering ziektegeden + € 126.000.

### FLO-kosten

Deze kosten zijn aanzienlijk hoger dan begroot, ad + € 1.140.000. Vooraf is dit een lastig te begrote post, omdat nooit duidelijk is wanneer medewerkers daadwerkelijk met FLO

Regionale Ambulancevoorziening Brabant Midden-West-Noord  
Jaarstukken 2024



gaan en verder worden we regelmatig geconfronteerd met afwijkende stortingen in het levensloophudget van de medewerkers die noodzakelijk zijn. Deze kosten worden voor 95% vergoed door het ministerie van VWS, dat is terug te zien in de overige opbrengsten.

#### Personeel derden

De overschrijding ad +€ 126.000 wordt veroorzaakt doordat de formatie nog steeds onder spanning staat, o.a. door een hoger ziekteverzuim en ondanks dat er veel geïnvesteerd wordt in de instroom van leerlingen ligt de uitstroom op een bijna gelijk niveau. Inhuur blijft hierdoor noodzakelijk.

#### Overige personeelskosten

De overschrijding van ad +€ 80.000 wordt met name veroorzaakt door:

- Hogere kosten werving en selectie + € 15.000;
- Meer kosten voor advies/onderzoek personeel + € 14.000;
- Hogere kosten personeelsactiviteiten + € 52.000.

#### Kapitaallasten

De overschrijding van de kapitaallasten ad +€ 273.000 wordt veroorzaakt door de (extra) aanschaf van kleding +€ 16.000, aanschaf (medische) inventaris +€ 11.000 en

#### Huisvestingskosten

De overschrijding ad +€ 121.000 wordt met name veroorzaakt door hogere onderhoudskosten + € 134.000 en hogere schoonmaakkosten + € 19.000. Er zijn daarnaast lagere kosten voor energie - € 19.000 en overige huisvestingskosten - € 20.000.

#### Voorzieningen

De toevoeging ligt +€191.000 hoger dan begroot. De voorzieningen worden opgenomen tegen het huidige uurloon. In 2024 zijn de voorzieningen opgehoogd met de werkgeverslasten voor vakantiegeld en de eindejaarsuitkering, dit was tot op heden niet meegenomen in de voorziening.

#### Overige bedrijfskosten

De overige bedrijfskosten komen ten opzichte van de begroting - €609.000 lager uit, dit is grotendeels te verklaren door:

- Hogere automatiseringskosten + € 28.000;
- Lagere medische bedrijfskosten - € 86.000;
- Lagere kosten wagenpark - € 82.000, met name lagere onderhoudskosten;
- Minder kosten diensten derden - € 33.000;
- Lagere afboeking dubieuze debiteuren - € 80.000;
- Lagere projectkosten vanuit de vrije margeregeling - € 373.000.

#### Resultaat

Het resultaat uit gewone bedrijfsuitoefening is € 849.729 positief ten opzichte van een begroot resultaat van € 219.274 positief. In de volgende tabel is het verschil tussen realisatie en begroting weergegeven.

(in duizenden euro's)  
RAV Brabant Noord

Opbrengsten

|                                             | Verschil<br>realisatie-<br>begroting |
|---------------------------------------------|--------------------------------------|
| Opbrengsten uit tarieven                    | -246                                 |
| Correctie wettelijk budget voorgaande jaren | -                                    |
| Overige opbrengsten                         | 1.266                                |
| Aanwendingvoorzieningen                     | -                                    |
| Som der bedrijfsopbrengsten                 | 1.020                                |

Kosten

|                                         |       |
|-----------------------------------------|-------|
| Salarissen en sociale lasten            | -826  |
| FLO-kosten/regeling bezwarende beroepen | 1.140 |
| Personeel derden                        | 126   |
| Overige personeelskosten                | 80    |
| Kapitaallasten                          | 273   |
| Huisvestingskosten                      | 121   |
| Doorbelasting Het Service Centrum/GGD   | -7    |
| Toevoeging voorzieningen                | 191   |
| Overige bedrijfskosten                  | -609  |
| Financiële baten en lasten              | -101  |
| Som der bedrijfslasten                  | 390   |

|                                                             |     |
|-------------------------------------------------------------|-----|
| Totaal saldo van baten en lasten uit gewone bedrijfsvoering | 630 |
|-------------------------------------------------------------|-----|

Ziekteverzuim

Het ziekteverzuimpercentage over 2024 van de RAV Brabant-Noord bedroeg exclusief zwangerschapsverlof 5,70%.



## Bijlage 12    Overzicht van baten en lasten 2024 RAV Midden- en West-Brabant

|                                                      | <b>Realisatie<br/>2024</b> | <b>Begroting<br/>2024</b> | <b>Realisatie<br/>2023</b> |
|------------------------------------------------------|----------------------------|---------------------------|----------------------------|
|                                                      | €                          | €                         | €                          |
| <b>Bedrijfsopbrengsten</b>                           |                            |                           |                            |
| Opbrengsten uit tarieven                             | 51.342.030                 | 52.610.277                | 45.940.685                 |
| Overige opbrengsten                                  | 5.519.419                  | 2.868.109                 | 5.124.661                  |
| Vrijval voorzieningen                                |                            |                           |                            |
| <b>Som der bedrijfsopbrengsten</b>                   | <b>56.861.448</b>          | <b>55.478.386</b>         | <b>51.065.346</b>          |
| <b>Bedrijfslasten</b>                                |                            |                           |                            |
| Salarissen en sociale lasten                         | 35.491.912                 | 36.529.062                | 32.155.430                 |
| FLO-kosten/regeling bezwarende beroepen              | 4.808.137                  | 2.373.111                 | 4.530.543                  |
| Personeel derden                                     | 2.536.902                  | 2.835.491                 | 2.567.183                  |
| Overige personeelskosten                             | 2.000.897                  | 1.849.338                 | 1.747.212                  |
| Kapitaallasten                                       | 2.641.285                  | 2.239.488                 | 1.967.487                  |
| Huisvestingskosten                                   | 1.615.136                  | 1.764.367                 | 1.615.934                  |
| Doorbelasting Het Service Centrum                    | 1.253.442                  | 1.264.850                 | 1.045.852                  |
| Toevoeging voorzieningen                             | 657.777                    | 348.120                   | 471.182                    |
| Overige bedrijfskosten                               | 5.594.787                  | 6.069.247                 | 5.093.446                  |
| <b>Som der bedrijfslasten</b>                        | <b>56.600.276</b>          | <b>55.273.074</b>         | <b>51.194.269</b>          |
|                                                      | <b>261.172</b>             | <b>205.310</b>            | <b>-128.923</b>            |
| <b>Financiële baten en lasten</b>                    | <b>-50.836</b>             | <b>-41.095</b>            | <b>184.598</b>             |
| <b>Gerealiseerd totaal saldo van baten en lasten</b> | <b>210.336</b>             | <b>164.215</b>            | <b>55.675</b>              |
| Mutatie algemene reserve                             | -                          | -                         | -                          |
| Mutatie bestemmingsreserve                           | -26.500                    |                           | -73.849                    |
| Mutatie reserve aanvaardbare kosten                  | -                          | -                         | -                          |
| <b>GEREALISEERD RESULTAAT</b>                        | <b>236.836</b>             | <b>164.215</b>            | <b>129.524</b>             |

## Financiële gang van zaken in 2024

### Baten

(in duizenden euro's)

| Specificatie baten RAV Midden/West Brabant  | Realisatie<br>2024 | Begroting<br>2024 | Vershil |
|---------------------------------------------|--------------------|-------------------|---------|
| Opbrengsten uit tarieven                    | 56.400             | 52.610            | 3.790   |
| Mutatie financieringsoverschot/-tekort      | -5.057             |                   | -5.057  |
| Opbrengsten uit tarieven                    | 51.342             | 52.610            | -1.268  |
| Correctie wettelijk budget voorgaande jaren | -                  | -                 | -       |
| Overige opbrengsten                         | 5.519              | 2.868             | 2.651   |
| Vrijval voorzieningen                       |                    |                   | -       |
| Som der bedrijfsopbrengsten                 | 56.861             | 55.478            | 1.384   |

### Wettelijk aanvaardbaar budget 2024

De lagere NZa baten ad -€ 1.268.000 worden voornamelijk veroorzaakt door minder paraatheidsuitbreiding ad -€ 265.000, minder budget overige loonkosten ad -€ 1.493.000, en minder budget vanuit de vrije marge regeling ad -€ 289.000. Daarnaast een hogere loonindex ad +€ 397.000 en meer initiële scholingskosten ad +€ 382.000.

### Overige opbrengsten

De overschrijding van +€ 2.651.000 ten opzichte van de begroting wordt voornamelijk veroorzaakt door meer budget vanuit het ministerie van VWS is voor de FLO kosten (Functioneel Leeftijds Ontslag) + € 2.194.000. Daarnaast is er een toename binnen de dienstverleningsovereenkomst met de GHOR, daar is na de totstandkoming van de begroting een aanpassing gedaan in de inzet van de OvdG en 1 extra auto voor de regio Midden-West Brabant (+ € 147.000) en zijn er extra inkomsten door verkoop van activa (+ € 165.000).

### lasten

(in duizenden euro's)

| Specificatie lasten RAV Midden/West Brabant | Realisatie<br>2024 | Begroting<br>2024 | Vershil |
|---------------------------------------------|--------------------|-------------------|---------|
| Salarissen en sociale lasten                | 35.492             | 36.529            | -1.037  |
| FLO-kosten/regeling bezwarende beroepen     | 4.808              | 2.373             | 2.435   |
| Personeel derden                            | 2.537              | 2.835             | -299    |
| Overige personeelskosten                    | 2.001              | 1.849             | 152     |
| Kapitaallasten                              | 2.641              | 2.239             | 402     |
| Huisvestingskosten                          | 1.615              | 1.764             | -149    |
| Doorbelasting Het Service Centrum/GGD       | 1.253              | 1.265             | -11     |
| Toevoeging voorzieningen                    | 658                | 348               | 310     |
| Overige bedrijfskosten                      | 5.595              | 6.069             | -474    |
| Som der bedrijfslasten                      | 56.600             | 55.273            | 1.327   |

### Salariskosten

De onderschrijding van -€ 1.037.000 ten opzichte van de begroting wordt met name veroorzaakt door:

- 11,5 fte lagere formatie dan begroot - € 966.000;
- Lagere kosten doorberekening ondersteunende diensten -€ 94.000;
- Minder kosten ORT en overwerk - € 134.000;
- Lagere kosten ouderschapsverlof - € 184.000;
- Hogere uitkering ziektegeden + € 280.000.
- Incidentele uitkering / ontslagvergoeding +€ 62.000

### FLO-kosten

Deze kosten zijn aanzienlijk hoger dan begroot ad + € 2.435.000. Vooraf is dit een lastig te begrote post, omdat nooit duidelijk is wanneer medewerkers daadwerkelijk met FLO gaan en verder worden we regelmatig geconfronteerd met afwijkende stortingen in het levensloophudget van de medewerkers die noodzakelijk zijn. Deze kosten worden voor 95% vergoed door het ministerie van VWS, dat is terug te zien in de overige opbrengsten.

### Personeel derden

De onderschrijding ad -€ 299.000 wordt veroorzaakt doordat het steeds lastiger wordt om mensen in te huren, terwijl er wel de behoefte is. Omdat de eigen formatie ook onder spanning staat, door een hoger ziekteverzuim en ondanks dat er veel geïnvesteerd wordt in de instroom van leerlingen ligt de uitstroom op een bijna gelijk niveau. Inhuur blijft hierdoor noodzakelijk.

### Overige personeelskosten

De overschrijding ad +€152.000 wordt grotendeels veroorzaakt door:

- Lagere kledingkosten - € 25.000;
- Hogere kosten werving & selectie + € 26.000;
- Hogere kosten advies/onderzoek personeel + € 24.000;
- Meer studiekosten + € 66.000;
- Hogere kosten personeelsactiviteiten + € 55.000.

### Kapitaallasten

De overschrijding van de kapitaallasten ad +€ 402.000 wordt veroorzaakt door de (extra) aanschaf van kleding +€ 40.000, aanschaf (medische) inventaris +€ 10.000 en hogere afschrijvingslasten van het wagenpark +€ 350.000 door hogere aanschafprijzen dan begroot en verschuiving van de ingebruikname.

### Huisvestingskosten

De onderschrijding ad -€ 149.000 wordt met name veroorzaakt door lagere kosten voor onderhoud - € 74.000, minder schoonmaakkosten - € 35.000 en lagere energiekosten - € 38.000.

### Voorzieningen

De voorziening ligt +€ 310.000 boven de begroting. De voorzieningen worden opgenomen tegen het huidige uurloon. In 2024 zijn de voorzieningen opgehoogd met de werkgeverslasten voor vakantiegeld en de eindejaarsuitkering, dit was tot op heden niet meegenomen in de voorziening.

### Overige bedrijfskosten

De overige bedrijfskosten komen ten opzichte van de begroting - €474.000 lager uit, dit is grotendeels te verklaren door:

- Hogere automatiseringskosten + € 46.000;
- Meer medische bedrijfskosten + € 80.000;
- Hogere kosten diensten derden + € 217.000; hier zijn de kosten verwerkt welke in de begroting onder de vrije marge zijn opgenomen;
- Kosten voor buitengebruikstelling van auto's + € 119.000
- Lagere kosten wagenpark - € 14.000;
- Lagere afboeking dubieuze debiteuren - € 208.000;
- Minder projectkosten vanuit de vrije margeregeling - € 731.000.

## Resultaat

Het resultaat uit gewone bedrijfsuitoefening is € 236.836 positief ten opzichte van een begroot resultaat van € 164.215 positief. In de volgende tabel is het verschil tussen realisatie en begroting weergegeven.

| (in duizenden euro's)                                       |                                     |
|-------------------------------------------------------------|-------------------------------------|
| RAV Midden/West Brabant                                     | Vershil<br>realisatie-<br>begroting |
| <u>Opbrengsten</u>                                          |                                     |
| Opbrengsten uit tarieven                                    | -1.268                              |
| Correctie wettelijk budget voorgaande jaren                 | -                                   |
| Overige opbrengsten                                         | 2.651                               |
| Aanwending voorzieningen                                    | -                                   |
| Som der bedrijfsopbrengsten                                 | 1.384                               |
| <u>Kosten</u>                                               |                                     |
| Salarissen en sociale lasten                                | -1.037                              |
| FLO-kosten/regeling bezwarende beroepen                     | 2.435                               |
| Personeel derden                                            | -299                                |
| Overige personeelskosten                                    | 152                                 |
| Kapitaallasten                                              | 402                                 |
| Huisvestingskosten                                          | -149                                |
| Doorbelasting Het Service Centrum/GGD                       | -11                                 |
| Toevoeging voorzieningen                                    | 310                                 |
| Overige bedrijfskosten                                      | -474                                |
| Financiële baten en lasten                                  | -17                                 |
| Som der bedrijfslasten                                      | 1.310                               |
| Totaal saldo van baten en lasten uit gewone bedrijfsvoering | 73                                  |

## Ziekteverzuim

Het ziekteverzuimpercentage over 2024 van de RAV Midden- en West-Brabant bedroeg exclusief zwangerschapsverlof 7,14%.





Brabant Midden-West-Noord

## **BIJLAGE 2**

# Accountantsverslag 2024

7 april 2025



Brabant Midden-West-Noord



Aan het algemeen bestuur van  
gemeenschappelijke regeling  
RAV Brabant Midden-West-Noord  
Postbus 3024  
5003 DA TILBURG

[info@verstegenaccountants.nl](mailto:info@verstegenaccountants.nl)  
[www.verstegenaccountants.nl](http://www.verstegenaccountants.nl)

Ref.: ED/AvS

Geachte leden van het algemeen bestuur,

Overeenkomstig uw opdracht hebben wij de jaarrekening 2024 van gemeenschappelijke regeling RAV Brabant MWN (verder genoemd: RAV Brabant MWN) gecontroleerd. In overeenstemming met artikel 213 van de Gemeentewet en Controlestandaard 260 Communicatie met de met governance belaste personen, brengen wij verslag aan u uit over onze bevindingen.

Onze controle is uitgevoerd in overeenstemming met Nederlands recht, waaronder de Nederlandse controlestandaarden, het Controleprotocol WNT 2024 en het Controleprotocol van RAV Brabant MWN, vastgesteld door het algemeen bestuur op 27 juni 2024. Bij de uitvoering van onze controlewerkzaamheden hebben wij de materialiteit voor de jaarrekening als geheel vastgesteld op € 938.000 en de rapporteringstolerantie voor dit accountantsverslag op € 125.000.

Ter informatie en ter identificatie vermelden wij de belangrijkste bedragen zoals die blijken uit de door ons gecontroleerde jaarrekening 2024 en het bedrag van de door ons gehanteerde materialiteit bij de planning en uitvoering van de jaarrekeningcontrole:

| RAV Brabant MWN (x € 1.000)             | 2024     | 2023     |
|-----------------------------------------|----------|----------|
| <b>Jaarrekening</b>                     |          |          |
| Balanstotaal                            | € 42.168 | € 42.554 |
| Eigen vermogen                          | € 15.979 | € 15.119 |
| Totaal lasten inclusief reservemutaties | € 93.858 | € 83.427 |
| Totaal baten inclusief reservemutaties  | € 94.853 | € 84.326 |
| Resultaat (na mutaties in de reserves)  | € 995    | € 900    |
| <b>Materialiteit</b>                    | € 938    | € 834    |



Het dagelijks bestuur heeft de jaarrekening 2024 vastgesteld op 2 april 2025. De jaarrekening wordt ter goedkeuring voorgelegd aan het algemeen bestuur op 3 juli 2025. Wij zijn voornemens een goedkeurende controleverklaring voor getrouwheid af te geven bij deze jaarrekening, mits de jaarrekening ongewijzigd wordt goedgekeurd door het algemeen bestuur. Dit leidt indirect tot een oordeel over de rechtmatigheid van alle baten, lasten en balansmutaties, via ons getrouwheidsoordeel over de rechtmatigheidsverantwoording.

Het is de verantwoordelijkheid van het dagelijks bestuur van RAV Brabant MWN om de jaarrekening op te maken in overeenstemming met het Besluit Begroting en Verantwoording (BBV) en de Wet normering topinkomens (WNT) en de daarop berustende bepalingen. Het dagelijks bestuur is tevens verantwoordelijk voor de rechtmatige totstandkoming van baten, lasten en balansmutaties in de jaarrekening in overeenstemming met de begroting en met de in de relevante wet- en regelgeving opgenomen bepalingen. Het dagelijks bestuur heeft in de jaarrekening 2024 in hoofdstuk 8.2 de rechtmatigheidsverantwoording opgenomen en heeft in de paragraaf Bedrijfsvoering in het jaarverslag onder hoofdstuk 2.3 de belangrijkste bevindingen, afwijkingen en verbeterpunten nader toegelicht. Het is onze verantwoordelijkheid een controleverklaring over de getrouwheid van de jaarrekening te verstrekken.

*In het geval dat de door ons gecontroleerde jaarrekening nog wordt gewijzigd, verzoeken wij u om zo snel mogelijk contact met ons op te nemen over de dan ontstane situatie.*

Onze bevindingen hebben wij op 26 maart 2025 voorgelegd aan uw organisatie en vervolgens besproken en toegelicht op 31 maart 2025. Indien gewenst lichten wij onze bevindingen graag toe aan het algemeen bestuur.

Wij benadrukken dat dit accountantsverslag uitsluitend is bedoeld om u te informeren over onze controlebevindingen en aanbevelingen. Belanghebbenden kunnen u vragen om een afschrift van onze rapportage(s) voor hun beoordeling van de financiële stand van zaken van RAV Brabant MWN en van de risico's in haar bedrijfsvoering. Wij benadrukken dat wij niet aansprakelijk zijn voor eventuele gevolgen van externe verspreiding.

Wij vertrouwen erop u met dit verslag voldoende te hebben geïnformeerd en zijn graag bereid om het nader toe te lichten.

Hoogachtend,

5.1.2.e 5.1.2.e 5.1.2.e 5.1.2.e





## INHOUDSOPGAVE

|                                                                                    |           |
|------------------------------------------------------------------------------------|-----------|
| <b>1. RAV Brabant MWN in beeld .....</b>                                           | <b>5</b>  |
| <b>2. Onze belangrijkste boodschappen aan RAV Brabant MWN .....</b>                | <b>8</b>  |
| 2.1. Goedkeurende controleverklaring getrouwheid .....                             | 8         |
| 2.2. Rechtmatigheidsverantwoording .....                                           | 8         |
| 2.3. Belangrijkste bevindingen .....                                               | 8         |
| <b>3. Vermogen, resultaat en continuïteit .....</b>                                | <b>9</b>  |
| 3.1. Analyse resultaat en resultaatontwikkeling .....                              | 9         |
| 3.2. Financiële positie en continuïteit .....                                      | 10        |
| 3.3. Weerstandsvermogen .....                                                      | 11        |
| 3.4. Financiële vooruitzichten en continuïteit .....                               | 11        |
| <b>4. Jaarverslag .....</b>                                                        | <b>12</b> |
| <b>5. Controlebevindingen bij de jaarverslaglegging 2024 .....</b>                 | <b>12</b> |
| 5.1. Rechtmatigheid .....                                                          | 12        |
| 5.2. WNT-verantwoording .....                                                      | 16        |
| 5.3. IT-beheersing .....                                                           | 16        |
| 5.4. Verwerking van geconstateerde afwijkingen rechtmatigheid en getrouwheid ..... | 17        |
| 5.5. Naleving van wet- en regelgeving en frauderisicobeheersing .....              | 18        |
| 5.6. Volledigheid omzet Ambulancehulpverlening .....                               | 18        |
| <b>6. Overige onderwerpen .....</b>                                                | <b>19</b> |
| 6.1. Het verloop van onze controlewerkzaamheden .....                              | 19        |
| 6.2. Onafhankelijkheid .....                                                       | 19        |
| 6.3. Duurzaamheid .....                                                            | 20        |
| <b>7. Slot .....</b>                                                               | <b>20</b> |



## 1. RAV Brabant MWN in beeld

In onderstaand overzicht geven wij een totaalbeeld van de financiële positie en interne beheersing van RAV Brabant MWN met verwijzingen naar de verdere uitwerking in dit verslag.

De onder “Financiële positie” opgenomen signalering is uitsluitend een cijfermatige berekening en aansluiting en is geen kwaliteitsaanduiding. De gehanteerde normen onder “Norm” zijn algemene, bruikbare normen waaraan wij RAV Brabant MWN toetsen.

|                                                                                   |                                                                      |                                                                                   |                                                                               |
|-----------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------|
|  | Geen noemenswaardige bevindingen                                     |  | Tekortkomingen en/of aandachtspunten met een verhoogd risico/verhoogde impact |
|  | Geen tekortkomingen, wel relevante bevindingen en/of aandachtspunten |  | Tekortkomingen en/of aandachtspunten met een hoog risico/grote impact         |
|  | Beperkte tekortkomingen en/of bijzondere aandachtspunten             |                                                                                   |                                                                               |

| Onderwerp                 | Bevindingen 2024                                                                                                                                                              | Norm / paragraaf                                                                           | Signalering |             |
|---------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------|-------------|-------------|
|                           |                                                                                                                                                                               |                                                                                            | 2024        | 2023        |
| FINANCIËLE POSITIE        |                                                                                                                                                                               |                                                                                            |             |             |
| Saldo van baten en lasten | Saldo van baten en lasten (€ 861.000) als % van totale baten (€ 94.719.000) is 0,9%.                                                                                          | <div><div></div><div></div><div></div></div> <div>&gt; 0%<br/>&lt; 0%<br/>&lt; -2%</div>   | <div></div> | <div></div> |
| Gerealiseerde resultaat   | Resultaat na reservemutaties (€ 995.000) als % van totale baten (€ 94.719.000) is 1,1%.                                                                                       | <div><div></div><div></div><div></div></div> <div>&gt; 0%<br/>&lt; 0%<br/>&lt; -2%</div>   | <div></div> | <div></div> |
| Vermogenspositie          | Eigen vermogen (€ 15.979.000) als % van totale baten (€ 94.719.000) is 16,9%.                                                                                                 | <div><div></div><div></div><div></div></div> <div>&gt; 50%<br/>&gt; 25%<br/>&lt; 25%</div> | <div></div> | <div></div> |
| Vermogenspositie          | Eigen vermogen (€ 15.979.000) als % van totaal vermogen (€ 42.168.000) is 37,9%.                                                                                              | <div><div></div><div></div><div></div></div> <div>&gt; 30%<br/>&gt; 10%<br/>&lt; 10%</div> | <div></div> | <div></div> |
| Weerstandsvermogen        | Het beschikbare weerstands-vermogen heeft RAV Brabant MWN berekend op € 15,98 miljoen. Hiermee toont het weerstands-vermogen een verbetering ten opzichte van voorgaand jaar. |                                                                                            |             |             |



| Onderwerp                             | Bevindingen 2024                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  | Norm /<br>paragraaf | Signalering                                                                           |                                                                                       |
|---------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------|---------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------|
|                                       |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |                     | 2024                                                                                  | 2023                                                                                  |
|                                       | In onze managementletter hebben wij observaties opgenomen met betrekking tot het risicobeheersing- en controlesysteem.                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |                     |                                                                                       |                                                                                       |
| <b>INTERNE BEHEERSING</b>             |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |                     |                                                                                       |                                                                                       |
| Verslagleggings- en controleproces    | <p>De concept-jaarrekening was bij aanvang van onze jaarrekeningcontrole grotendeels gereed en van voldoende kwaliteit.</p> <p>Tijdens de jaarrekeningcontrole zijn enkele financiële correcties verwerkt. Daarnaast is sprake geweest van een aantal aanpassingen in de presentatie en toelichtingen.</p> <p>De controle is grotendeels volgens planning verlopen en is binnen het overeengekomen controlebudget uitgevoerd.</p> | 6.1.                |    |    |
| Risicobeheersings- en controlesysteem | <p>RAV Brabant MWN brengt risico's in kaart als onderdeel van het P&amp;C proces en heeft apart een M&amp;O beleid en een frauderisicoanalyse opgesteld.</p> <p>Hierin is een verdere (door)-ontwikkeling en formalisatie van risicobeheersing mogelijk. Wij adviseren de belangrijkste (fraude)risico's te verankeren als onderdeel van de verbijzonderde interne controle.</p>                                                  | N.v.t.              |  |  |
| (Verbijzonderde) interne controle     | De VIC die HSC uitvoert voor RAV Brabant MWN is van goede kwaliteit. De VIC raakt de belangrijkste toetspunten voor de relevante processen in de VIC.                                                                                                                                                                                                                                                                             | N.v.t.              |  |  |



| Onderwerp                 | Bevindingen 2024                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         | Norm / paragraaf | Signalering                                                                           |                                                                                       |
|---------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------|---------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------|
|                           |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |                  | 2024                                                                                  | 2023                                                                                  |
|                           | De VIC werkzaamheden worden hoofdzakelijk gegevensgericht en achteraf uitgevoerd. Aandachtspunt voor RAV Brabant MWN is het verder implementeren van de systematiek van risicoanalyse, werkprogramma's ter afwikkeling van de belangrijkste risico's en het periodiek rapporteren over de bevindingen ter afwikkeling van de VIC.                                                                        |                  |                                                                                       |                                                                                       |
| Rechtmatigheid            | Uit de rechtmatigheidsverantwoording blijkt dat de omvang van rechtmatigheidsfouten van RAV Brabant MWN lager zijn dan de daarvoor gestelde grens. Gecorrigeerd voor acceptabele begrotingsafwijkingen resteren er geen begrotingsonrechtmatigheden.                                                                                                                                                     | 5.1              |    |    |
| Administratieve processen | Wij vinden dat er binnen RAV Brabant MWN - rekening houdend met de aard en omvang van de (administratieve) organisatie - geen sprake is van ernstige tekortkomingen in de voor de jaarrekeningcontrole relevante interne beheersingsmaatregelen.<br><br>Voor onze detailbevindingen en onze aanbevelingen over de interne beheersing verwijzen wij naar onze managementletter 2024 van 18 november 2024. | N.v.t.           |  |  |
| IT beheersing             | Wij constateren vanuit de controle van de jaarrekening geen grote risico's voor de continuïteit en betrouwbaarheid van de geautomatiseerde gegevensverwerking.<br>Er is voldoende aandacht voor de beheersing van het risico van cybercriminaliteit. RAV Brabant MWN heeft in het kader van de aanstaande Cyberbeveiligingswet nog wel stappen te zetten.                                                | 5.3              |  |  |





## **2. Onze belangrijkste boodschappen aan RAV Brabant MWN**

### **2.1. Goedkeurende controleverklaring getrouwheid**

Wij hebben de controle van de jaarrekening 2024 van RAV Brabant MWN afgerond. Wij geven bij de jaarrekening 2024 een goedkeurende controleverklaring af voor getrouwheid. Dit onder het voorbehoud dat deze jaarrekening ongewijzigd wordt goedgekeurd door het algemeen bestuur. De accountantscontrole over verslagjaar 2024 leidt hiermee indirect tot een oordeel over de rechtmatigheid van alle baten, lasten en balansmutaties, via een getrouwheidsoordeel over de rechtmatigheidsverantwoording.

Bij de uitvoering van onze controlewerkzaamheden hebben wij de materialiteit voor de jaarrekening 2024 als geheel vastgesteld op € 938.000 voor fouten en € 2.815.000 voor onzekerheden. De rapporteringstolerantie voor dit accountantsverslag is overeenkomstig het controleprotocol van RAV Brabant MWN van 27 juni 2024 vastgesteld op € 125.000.

### **2.2. Rechtmatigheidsverantwoording**

In hoofdstuk 8.2 van de jaarrekening is de rechtmatigheidsverantwoording van het dagelijks bestuur opgenomen. Het dagelijks bestuur heeft conform het door het algemeen bestuur vastgestelde controleprotocol een verantwoordingsgrens van 3% zijnde € 2.815.000 gehanteerd. Uit de rechtmatigheidsverantwoording blijkt dat de rechtmatigheidsfouten onder deze verantwoordingsgrens zijn.

In de paragraaf bedrijfsvoering als onderdeel van het jaarverslag is een nadere toelichting opgenomen ten aanzien van de rechtmatigheid en zijn rechtmatigheidsfouten en/of onduidelijkheden boven de door het algemeen bestuur vastgestelde rapportagegrens van € 100.000 toegelicht. Wij adviseren het algemeen bestuur en dagelijks bestuur in gesprek te gaan over de geconstateerde onrechtmatigheden en de gerapporteerde maatregelen die worden genomen om deze afwijkingen in de toekomst te voorkomen.

In paragraaf 5.1 van dit accountantsverslag hebben wij onze bevindingen bij de rechtmatigheidsverantwoording nader uitgewerkt. Op grond van onze controle zijn wij van oordeel dat de rechtmatigheidsverantwoording een getrouw beeld geeft.

### **2.3. Belangrijkste bevindingen**

Op basis van onze interim-controle en jaarrekeningcontrole kwalificeren wij de interne beheersing in opzet voldoende. De belangrijkste aandachtspunten voor RAV Brabant MWN vanuit onze interim-controle en jaarrekeningcontrole hebben wij gerapporteerd. Met betrekking tot de interne beheersingsmaatregelen binnen de administratieve processen zijn door ons geen belangrijke tekortkomingen geconstateerd.



### 3. Vermogen, resultaat en continuïteit

#### 3.1. Analyse resultaat en resultaatontwikkeling

De jaarrekening 2024 geeft een eigen vermogen aan per 31 december 2024 van € 15,98 miljoen (2023: € 15,1 miljoen) en een voordelig resultaat na mutaties in de reserves over 2024 van € 995.000 (voordelig resultaat 2023: € 900.000). Begroot na wijziging was een resultaat geraamd van nihil. Het verschil tussen de realisatie en de begroting na wijziging kent diverse oorzaken. De belangrijkste verschillen zijn:

- Hogere lasten als gevolg hogere FLO-uitgaven. Deze hogere lasten worden voor 95% gecompenseerd door de subsidie vanuit het Ministerie van Volksgezondheid, Welzijn en Sport.
- Hogere dotatie voorzieningen dan begroot in verband met verlofsaldi.

Voor een analyse van de verschillen tussen de begroting en realisatie verwijzen wij naar de toelichting op het overzicht van baten en lasten 2024 in de jaarrekening op pagina 40 e.v.

De opbouw van het rekeningresultaat 2024 is als volgt:

| Bedragen x € 1.000                      | Begroting<br>2024 | Gewijzigde<br>begroting<br>2024 | Realisatie<br>2024 | Realisatie<br>2023 |
|-----------------------------------------|-------------------|---------------------------------|--------------------|--------------------|
| <i>Baten</i>                            | 90.670            | 92.270                          | 94.719             | 84.252             |
| <i>Lasten</i>                           | 90.670            | 92.270                          | 93.858             | 83.427             |
| <b>Saldo van baten en lasten</b>        | -                 | -                               | <b>861</b>         | <b>825</b>         |
| Onttrekkingen aan reserves              | -                 | -                               | 134                | 74                 |
| Toevoegingen aan reserves               | -                 | -                               | -                  | -                  |
| <b>Saldo reservemutaties</b>            | -                 | -                               | <b>134</b>         | <b>74</b>          |
| <b>Resultaat na<br/>reservemutaties</b> | -                 | -                               | <b>995</b>         | <b>900</b>         |



### 3.2. Financiële positie en continuïteit

| Bedragen x € 1.000                          | 2024   | 2023   |
|---------------------------------------------|--------|--------|
| Eigen vermogen                              | 15.980 | 15.120 |
| Opbrengsten (excl. reservemutaties)         | 94.719 | 84.252 |
| Balanstotaal                                | 42.168 | 42.554 |
| Opbrengstratio (eigen vermogen/opbrengsten) | 17%    | 18%    |
| Balansratio (eigen vermogen/balanstotaal)   | 38%    | 36%    |
| Netto schuldquote                           | 5,53%  | 19,7%  |

We merken op dat de netto schuldquote is verbeterd ten opzichte van 2023 en dat kengetallen Opbrengstratio en Netto schuldquote vergelijkbaar zijn met 2023.

Onderstaand overzicht, overgenomen uit de jaarstukken 2024 van RAV Brabant MWN (pagina 22) geeft aan de hand van financiële kengetallen en ratio's een beeld van de financiële positie van RAV Brabant MWN per balansdatum en de (financiële) ontwikkeling daarin.

#### 2.6.3. Kengetallen

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

| Kengetallen                 | 2024 | 2023 |
|-----------------------------|------|------|
| Rentabiliteit               | 2,7% | 1,6% |
| Liquiditeit                 | 1,03 | 1,01 |
| Solvabiliteit               | 38%  | 36%  |
| Debt Service Coverage Ratio | 3,21 | 2,41 |



### 3.3. Weerstandsvermogen

Het weerstandsvermogen van RAV Brabant MWN heeft de aandacht van management, dagelijks bestuur en het algemeen bestuur.

Risicomanagement vindt onder andere plaats in de vorm van een risicotabel, waarin RAV Brabant MWN de risico's in beeld brengt en periodiek monitort. In de jaarstukken 2024 is een risicotabel opgenomen in de paragraaf "Weerstandsvermogen en risicobeheersing".

Op basis van de huidige inzichten schat RAV Brabant MWN in dat per eind 2024 volgens de vermelde risicotabel in paragraaf 3. Weerstandsvermogen en risicobeheersing van de jaarstukken, een onderbouwde kans bestaat dat middelen noodzakelijk zijn om aan de zo reëel mogelijk ingeschatte financiële structurele risico's weerstand te bieden.

Vervolgens is de beschikbare weerstandscapaciteit afgezet tegen weerstandscapaciteit die benodigd zou moeten zijn. Op grond van deze analyse is een weerstandscapaciteit van € 15,98 miljoen beschikbaar (2023: € 15,1 miljoen).

Gezien het risicoprofiel van RAV Brabant MWN adviseren wij u de ontwikkeling van de risico's en de ontwikkeling van de reserves die aangewezen zijn als dekking van de risico's tussentijds nauwlettend te blijven volgen.

Hoewel er geen harde norm is voor de gewenste omvang van het weerstandsvermogen, kan worden gesteld dat uw gemeenschappelijk regeling voldoende weerstandscapaciteit bezit om onvoorziene financiële tegenvallers op te vangen.

### 3.4. Financiële vooruitzichten en continuïteit

Het begrotingsresultaat op basis van de begroting voor 2025 bedraagt € 340.000. Voor de jaren 2026 tot en met 2029 is in de meerjarenbegroting een nihilresultaat opgenomen. De jaarrekening 2024 is opgesteld volgens de continuïteitsveronderstelling. De omvang van het eigen vermogen is in 2024 toegenomen met een bedrag van € 0,9 miljoen.

De jaarrekening is opgesteld op basis van de continuïteitsveronderstelling. Het bestuur van RAV Brabant MWN bevestigt dat er geen twijfel bestaat ten aanzien van de financiële omvang van het vermogen van RAV Brabant MWN om de continuïteit te waarborgen. Wij hebben de continuïteitsveronderstelling als basis voor de jaarrekening 2024 beoordeeld en wij kunnen ons verenigen met de toepassing van de continuïteitsveronderstelling in de jaarrekening.





## 4. Jaarverslag

Naast de jaarrekening en onze controleverklaring daarbij, omvatten de jaarstukken 2024 andere informatie, die bestaat uit:

-  De beleidsverantwoording (hoofdstuk 1)
-  De paragrafen (hoofdstuk 2)
-  bijlagen (achter de jaarrekening).

Wij hebben de overige informatie gelezen en vastgesteld dat de daarin opgenomen informatie niet strijdig is met de jaarrekening of onze controlebevindingen. Met onze werkzaamheden hebben wij voldaan aan de vereisten uit het BBV en de Nederlandse Standaard 720 Nadere Voorschriften Controlestandaarden en de verantwoordelijkheden van de accountant met betrekking tot andere informatie. Deze werkzaamheden hebben niet dezelfde diepgang als onze controlewerkzaamheden bij de jaarrekening.

Het jaarverslag en andere informatie mag geen ander beeld oproepen bij de lezer dan de jaarrekening. Wij hebben vastgesteld dat het jaarverslag 2024 van RAV Brabant MWN de vereiste informatie in voldoende mate weergeeft en niet strijdig is met de jaarrekening of onze controlebevindingen.

## 5. Controlebevindingen bij de jaarverslaglegging 2024

### 5.1. Rechtmatigheid

#### 5.1.1. *Stand van zaken wetgeving*

Boekjaar 2023 was het eerste jaar waarin RAV Brabant MWN in lijn met adviezen van de commissie BBV een rechtmatigheidsverantwoording heeft opgenomen in de jaarrekening. Het wettelijk kader om dit te doen was de gewijzigde Gemeentewet. Het BBV en het BADO waren bij het vaststellen van de jaarrekening 2023 nog niet aangepast. Op moment van schrijven van dit accountantsverslag is dit nog steeds de situatie.

De NBA heeft door middel van Alert 48 richtlijnen gegeven om hier mee om te gaan. Zolang BBV en BADO niet zijn aangepast is deze Alert van toepassing en kan RAV Brabant MWN de rechtmatigheidsverantwoording conform de jaarrekening 2023 vormgeven.

De wijzigingen van BADO en BBV zijn ter advisering voorgelegd aan de Raad van State. Begin november 2024 heeft de Raad van State advies uitgebracht. Dit advies moet verwerkt worden in de toelichting van de Wijzigingswet. Onderdeel van het advies van de Raad van State is overigens dat in de nota van toelichting ingegaan moet worden op de uitgebreide reactie van de Algemene Rekenkamer. Naar verwachting hebben de wijzigingen voor de verantwoording over het begrotingsjaar 2024 geen of een beperkt effect.



### 5.1.2. Rechtmatigheidsafwijkingen 2024

In de rechtmatigheidsverantwoording 2024 in de jaarrekening heeft u de rechtmatigheidsafwijkingen opgenomen en de afwijkingen die daarvoor in aanmerking komen nader toegelicht in de paragraaf Bedrijfsvoering.

Hieronder hebben wij het kader van het algemeen bestuur voor de (interne) rechtmatigheidscontrole en rechtmatigheidsverantwoording opgenomen waaraan RAV Brabant MWN moet voldoen. Het kader is uitgebreid met de normen waaraan de accountant moet voldoen.

| Onderwerp                                                                                                                | Percentage/norm        | Bedrag       |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------|--------------|
| Totale lasten 2024<br>Realisatie volgens Jaarrekening 2024                                                               | n.v.t.                 | € 93.858.000 |
| Toevoegingen aan de reserves 2024<br>Realisatie volgens Jaarrekening 2024                                                | n.v.t.                 | € 0          |
| Basis voor berekening goedkeuringstolerantie<br>getrouwheid en verantwoordingsgrens<br>rechtmatigheid                    | n.v.t.                 | € 93.858.000 |
| <b>Accountant</b>                                                                                                        |                        |              |
| Materialiteit BADO voor getrouwheidsfouten                                                                               | 1%                     | € 938.000    |
| Materialiteit BADO voor onzekerheden in de controle                                                                      | 3%                     | € 2.815.000  |
| Rapporteringstolerantie voor toelichting getrouwheidsfouten en onzekerheden in de controle in het accountantsverslag     | Controleprotocol       | € 125.000    |
| <b>Rechtmatigheid</b>                                                                                                    |                        |              |
| Verantwoordingsgrens (regulier) voor de financiële rechtmatigheidstoetsing, vastgesteld door het algemeen bestuur        | 3%                     | € 2.815.000  |
| Rapporteringsgrens voor individuele rechtmatigheidsfouten en rechtmatigheidsonzekerheden in de paragraaf Bedrijfsvoering | Financiële verordening | € 100.000    |

| Rechtmatigheidsafwijking                                  | Rechtmatigheidsfout | Rechtmatigheidsonzekerheid | Waarvan acceptabel | Waarvan niet-acceptabel |
|-----------------------------------------------------------|---------------------|----------------------------|--------------------|-------------------------|
| <b>Begrotingscriterium</b>                                |                     |                            |                    |                         |
| Begrotingsoverschrijding lasten programma Volksgezondheid | € 1.589.000         | N.v.t.                     | € 1.589.000        | € 0                     |
| Overschrijdingen investeringskredieten                    | € 1.187.000         | N.v.t.                     | € 1.187.000        | N.v.t.                  |
| <b>Subtotaal begrotingscriterium</b>                      | <b>€ 2.776.000</b>  | <b>N.v.t.</b>              | <b>€ 2.776.000</b> | <b>€ 0</b>              |
| <b>Voorwaardencriterium</b>                               |                     |                            |                    |                         |
| N.v.t.                                                    | N.v.t.              | N.v.t.                     | N.v.t.             | N.v.t.                  |
| <b>Subtotaal voorwaardencriterium</b>                     | <b>N.v.t.</b>       | <b>N.v.t.</b>              | <b>N.v.t.</b>      | <b>N.v.t.</b>           |
| <b>TOTAAL</b>                                             | <b>€ 2.776.000</b>  | <b>N.v.t.</b>              | <b>€ 2.776.000</b> | <b>N.v.t.</b>           |

Wij hebben vastgesteld dat de rechtmatigheidsverantwoording getrouw is.



### 5.1.3. Begrotingsonrechtmatigheid

Onderdeel van de (interne) rechtmatigheidscontrole en de rechtmatigheidsverantwoording is de begrotingsrechtmatigheid. In het kader van de begrotingsrechtmatigheid beoordeelt RAV Brabant MWN de begrotingsafwijkingen per programma voor zowel de lasten en de baten als de afwijkingen op investeringskredieten.

Over 2024 heeft RAV Brabant MWN volgens de gewijzigde begroting 2024 € 92,3 miljoen aan lasten na bestemming begroot (primitieve begroting 2024 € 90,7 miljoen) tegenover € 93,9 miljoen aan werkelijke lasten (2023: € 83,4 miljoen). Aan baten heeft RAV Brabant MWN over 2024 een bedrag geraamd van € 92,3 miljoen volgens de gewijzigde begroting 2024 (primitieve begroting 2024 € 90,7 miljoen), tegenover € 94,7 miljoen aan werkelijke baten (2023: € 84,3 miljoen). Dit betekent een overrealisatie van de lasten en baten in 2024.

RAV Brabant MWN kent één programma. Op dit programma is in 2024 sprake van de volgende begrotingsafwijkingen op de lasten en de baten (min is overschrijding):

| Programma (x 1000)                                 | Werkelijk 2024 | Begroot (na wijziging) 2024 | Afwijking begroting 2024 |
|----------------------------------------------------|----------------|-----------------------------|--------------------------|
| <b>Lasten</b>                                      |                |                             |                          |
| Volksgezondheid/Ambulancezorg (inclusief overhead) | € 93.858       | € 92.270                    | € -1.589                 |
| <b>Baten</b>                                       |                |                             |                          |
| Volksgezondheid/Ambulancezorg (inclusief overhead) | € 94.719       | € 92.270                    | € -2.449                 |

In 2024 is sprake van de volgende (begroting)afwijkingen op de investeringskredieten (min is overschrijding):

| Afwijkingen kredieten van gerealiseerde investeringen<br>Bedrag (x 1000) | Beschikbaar krediet | Investeringen 2024 | Afwijking      |
|--------------------------------------------------------------------------|---------------------|--------------------|----------------|
| Gebouwen/verbouwingen/bedrijfsinstallaties                               | € 0                 | € 93               | € 93           |
| (Medisch)Inventaris/opleidingsmaterieel/automatisering/kleding           | € 502               | € 915              | € 413          |
| Wagenpark                                                                | € 3.218             | € 3.899            | € 681          |
| <b>Totaal</b>                                                            | <b>€ 3.720</b>      | <b>4.907</b>       | <b>€ 1.187</b> |

Bovenstaande onderschrijdingen van de investeringskredieten zijn toegelicht in de jaarrekening op pagina 32.

In de Kadernota Rechtmatigheid 2024 is een nadere duiding gegeven aan het begrip Begrotingsonrechtmatigheid:

1. Er is hiervan sprake als het dagelijks bestuur bij de realisatie van doelen en het realiseren van activiteiten de door het algemeen bestuur vastgestelde budgetten voor wat betreft de lasten of investeringsbudgetten overschrijdt.





2. Toevoegingen en onttrekkingen aan de reserves die niet door het algemeen bestuur zijn vastgesteld voor het einde van het boekjaar.
3. Bij overschrijdingen van lasten of investeringskredieten en ook bij lagere/hogere baten dan begroot de begroting niet tijdig\* met begrotingswijzigingen is aangepast.

Het derde onderdeel is een uitbreiding van het begrip begrotingsonrechtmatigheid.

\*Hoe niet tijdig wordt geïnterpreteerd, wordt bepaald door de ‘spelregels’ tussen het algemeen bestuur en het college. De spelregels met betrekking tot het informeren en vaststellen van begrotingswijzigingen bij overschrijdingen van lasten en investeringsbudgetten (kredieten) en bij lagere/hogere baten ten opzichte van de begroting zijn veelal in de financiële verordening art. 212 Gemeentewet opgenomen.

RAV Brabant MWN heeft in de vernieuwde financiële verordening 2024 ex. artikel 212 Gemeentewet afspraken opgenomen over wat in dit opzicht tijdig is. In artikel 10 van de Financiële verordening is bepaald dat overschrijdingen van lasten en investeringsbudgetten (kredieten) en afwijkingen van baten per programma ten opzichte van de begroting niet als onrechtmatig worden beschouwd indien deze afwijkingen in de jaarrekening gemeld en toegelicht worden aan het algemeen bestuur.

Voor de toelichting op de begrotingsafwijkingen per programma voor zowel de lasten en de baten als de afwijkingen op investeringskredieten verwijzen wij naar uw inhoudelijke analyses in de jaarrekening in hoofdstuk 8 (Toelichting op overzicht van baten en lasten) en hoofdstuk 5 (investeringskredieten). RAV Brabant MWN heeft in hoofdstuk 8.2 de afwijkingen gewogen en bepaald welke afwijkingen rechtmatig zijn, onrechtmatig zijn en welke onrechtmatigheden volgens het beleid van het algemeen bestuur acceptabel worden verklaard. De conclusie is dat er over boekjaar 2024 begrotingsonrechtmatigheden zijn vastgesteld bij RAV Brabant MWN voor een totaalbedrag van € 2.776.000. Dit bedrag wordt als volledig acceptabel verantwoord.

#### **5.1.4. Voorwaardecriterium**

Onderdeel van het vastgestelde normenkader van RAV Brabant MWN zijn regels en voorschriften ten aanzien van Europese aanbestedingsregels. RAV Brabant MWN controleert of juiste naleving van deze Europese (EU) aanbestedingsregels heeft plaatsgevonden. Deze controle is een belangrijk onderdeel van de (interne) rechtmatigheidscontrole en van de rechtmatigheidsverantwoording.

RAV Brabant MWN ziet voorafgaand aan aanbestedingen toe dat bij het aangaan van nieuwe opdrachten de regels ten aanzien van EU-aanbesteding strikt worden nageleefd. Tijdens onze controle en de gesprekken met uw organisatie hierover hebben wij vastgesteld dat dit bewustzijn aanwezig is en dat wij deze aandacht terugzien in uw organisatie op meerdere momenten in het jaar. Uit de (verbijzonderde) interne rechtmatigheidscontrole zijn geen onrechtmatigheden geconstateerd. Op basis van onze externe controle komen wij tot dezelfde conclusie.





## 5.2. WNT-verantwoording

### 5.2.1. *Controlebevindingen en aanbevelingen*

Wij hebben de in de jaarrekening opgenomen WNT-verantwoording 2024 gecontroleerd overeenkomstig de door de minister vastgestelde [Regeling controleprotocol WNT 2024](#). Daarbij zijn door ons geen afwijkingen geconstateerd.

### 5.2.2. *Beperkingen in de reikwijdte van onze controlewerkzaamheden*

Het doel van het controleprotocol WNT is om vast te stellen of de bezoldiging van de directie en het bestuur overeenkomt met de bepalingen van de WNT en juist is gepresenteerd in de WNT-verantwoording.

Het WNT-protocol voorziet niet in het uitvoeren van controlewerkzaamheden die zekerheid geven over de verantwoorde bezoldiging in relatie tot de bezoldigingsafsprak. Dat houdt in dat wij op grond van het protocol deze werkzaamheden niet hoeven uit te voeren en ook niet uitgevoerd hebben. Wij kunnen daarom niet uitsluiten dat er verschillen zijn tussen de uitbetaalde bezoldiging en de daarover gemaakte afspraken tussen de directeur en het algemeen bestuur. Bijvoorbeeld omdat wij geen weet hebben van een separaat gemaakte bezoldigingsafsprak. Het kan daardoor voorkomen dat de WNT correct is toegepast, terwijl de bezoldiging afwijkt van gemaakte afspraken.

Als de in de WNT-verantwoording verantwoorde bezoldiging niet overeenkomt met uw beeld van de gemaakte afspraken of met uw eigen administratie, verzoeken wij u ons zo snel mogelijk daarover te informeren. Wij kunnen dan op grond van uw informatie onze controlebevindingen evalueren.

## 5.3. IT-beheersing

Vanuit onze controle van de jaarrekening zijn geen aanwijsbare risico's geconstateerd voor de betrouwbaarheid en continuïteit van de geautomatiseerde gegevensverwerking.

Enkele bevindingen, aanbevelingen en aandachtspunten zijn gerapporteerd in onze managementletter. In dit verslag noemen wij als belangrijkste aandachtspunt dat RAV Brabant MWN haar leveranciersmanagement verder moet formaliseren en inbedden in de organisatie.

Onze werkzaamheden richten zich vooral op de IT-beheersingsmaatregelen die relevant zijn in het kader van onze opdracht voor het controleren van de jaarrekening. Wij benadrukken dat onze werkzaamheden zich niet richten op alle IT-risico's en beheersingsmaatregelen, zoals bijvoorbeeld de risico's en beheersingsmaatregelen die voortvloeien uit cybercriminaliteit.

Het huidige IT-landschap wordt gedomineerd door Cloud- en SaaS-oplossingen. Het zwaartepunt van IT-beheersing verschuift daardoor naar toegangsbeheer en het reduceren van het risico van cybercriminaliteit. Hierbij hebben wij nog enkele verbeterpunten geconstateerd. Die hebben wij gerapporteerd in onze managementletter.



In algemene zin merken wij op dat publieke organisaties steeds vaker doelwit zijn van cybercriminaliteit. Uit trainingen die wij verzorgen blijkt dat organisaties vaak onvoldoende zijn voorbereid op een cyberincident (door cybercriminaliteit of anderszins). Direct hiermee samenhangende aspecten zijn de naleving van [NIS2-richtlijn](#) en de in het derde kwartaal 2025 te verwachten [Cyberbeveiligingswet](#). Wij kunnen desgewenst ondersteuning verlenen bij een evaluatie door een IT-specialist van Verstegen.

#### 5.4. Verwerking van geconstateerde afwijkingen rechtmatigheid en getrouwheid

Tijdens de jaarrekeningcontrole zijn naar aanleiding van onze controle geen materiële correcties doorgevoerd in de jaarrekening 2024.

Er hebben naar aanleiding van onze controle correcties plaatsgevonden in de jaarstukken, dit betroffen cijfermatige correcties en tekstuele aanpassingen, zoals aanpassingen met betrekking tot presentatie-, rubricerings- en toelichtingsvereisten van het BBV, begrotingsrechtmatigheid en de rechtmatigheidsverantwoording.

Inhoudelijk zijn er over de jaarrekening 2024 en de doorgevoerde correcties geen meningsverschillen geweest met uw organisatie.

Naar aanleiding van de door ons uitgevoerde controlewerkzaamheden resteren de volgende ongecorrigeerde fouten en onzekerheden groter dan de rapporterings-tolerantie van € 125.000.

Onderstaande tabel geeft een samenvatting van de fouten en onzekerheden ten aanzien van getrouwheid.

| <b>Betreft</b>                                       | <b>Fout<br/>(rechtmatigheid)</b> | <b>Fout<br/>(getrouwheid)</b> | <b>Onzekerheid</b> |
|------------------------------------------------------|----------------------------------|-------------------------------|--------------------|
| <i>Volledigheid omzet<br/>Ambulancehulpverlening</i> | € 0                              | € 0                           | € 156.000          |
| <b>TOTAAL</b>                                        | <b>€ 0</b>                       | <b>€ 0</b>                    | <b>€ 156.000</b>   |

Het totaal van de geconstateerde afwijkingen blijft binnen de goedkeuringstolerantie. Hierdoor is de strekking van de controleverklaring 2024 goedkeurend voor getrouwheid.

Herstelbare getrouwheidsfouten werken volgens bijlage 6 ‘Beslisboom getrouwheid- en rechtmatigheidsbevindingen’ van de Kadernota Rechtmatigheid van de commissie BBV niet door als rechtmatigheidsfout voor de rechtmatigheidsverantwoording (voorwaardencriterium).

Het totaal van de geconstateerde afwijkingen op het gebied van de getrouwheid blijft binnen de goedkeuringstoleranties. Hierdoor is de strekking van de controleverklaring 2024 goedkeurend voor getrouwheid.



## 5.5. Naleving van wet- en regelgeving en frauderisicobeheersing

Wij betrekken bij onze controlewerkzaamheden, overeenkomstig de voor ons geldende standaarden, de naleving van wet- en regelgeving en frauderisico's. Daarbij richten wij ons op risico's die kunnen leiden tot een afwijking van materieel belang in de jaarrekening.

Wij hebben op basis van onze controlewerkzaamheden de risicofactoren voor overtredingen van wet- en regelgeving en fraude geëvalueerd. Frauderisicofactoren kunnen voortvloeien uit bijvoorbeeld leveranciersselectie, (contant) geldverkeer, bewuste beïnvloeding door het bestuur en/of het management van de presentatie (jaar)cijfers teneinde een ander beeld voor te stellen dan de werkelijkheid en misbruik/oneigenlijk gebruik van bedrijfsmiddelen van RAV Brabant MWN.

RAV Brabant MWN heeft beleid dat gericht is op het systematisch identificeren en beheersen van deze risico's. Wij constateren dat er in de bedrijfsvoering belangrijke maatregelen zijn getroffen om dergelijke risico's te beheersen. Deze maatregelen bestaan hoofdzakelijk uit het toewijzen van taken en verantwoordelijkheden, het realiseren van functiescheiding, procedures, intern toezicht en externe controle.

Naar onze mening wordt het risico van (materiële) fraude en overtreding van wet- en regelgeving hierdoor teruggebracht. Gelet op de controlerende en toezichthoudende rol van het algemeen bestuur adviseren wij om de frauderisicoanalyse periodiek op te nemen op de agenda van het algemeen bestuur. Wij verwijzen hiervoor naar onze bevindingen die wij in onze managementletter hebben gerapporteerd.

Onze eigen controlewerkzaamheden hebben overigens geen relevante afwijkingen van wet- en regelgeving of aanwijzingen voor fraude aan het licht gebracht. Daarbij merken wij nog wel op dat van ons niet verwacht kan worden dat elke overtreding van wet- en regelgeving of fraude door ons ontdekt wordt. Dat heeft onder andere te maken met het mogelijk opzettelijke karakter van dergelijke overtredingen en fraude.

## 5.6. Volledigheid omzet Ambulancehulpverlening

De Nederlandse Zorgautoriteit (NZa) geeft richtlijnen voor vergoeding en verantwoording van opbrengsten uit ambulancevervoer zoals RAV Brabant MWN deze opneemt in de jaarrekening. Ook bepaalt de NZa in belangrijke mate de reikwijdte van de uit te voeren (externe) controle door de accountant, onder meer door middel van het jaarlijkse "Accountantsprotocol opbrengsten regionale ambulancevoorzieningen 2024".

Onderdeel van de voorgeschreven controlewerkzaamheden door de accountant is het vaststellen dat de verantwoorde opbrengsten uit ambulancevervoer in de jaarrekening 2024 aansluiten op de rittenregistratie in de primaire administratie van RAV Brabant MWN (Ambuflow). Sinds 2024 maakt RAV Brabant MWN gebruik van de applicatie Fincontrol voor het factureren van de ambulanceritten. Voor een bedrag van totaal € 156.000 bestaat er een verschil tussen de gefactureerde ritten vanuit Fincontrol en de rittenregistratie in Ambuflow. Van dit bedrag hebben zowel de RAV Brabant MWN als wij niet vast kunnen stellen of het aantal ritten terecht volledig als opbrengsten in 2024 verantwoord is. Wij nemen deze afwijking op als onzekerheid in de foutenevaluatie.





## 6. Overige onderwerpen

### 6.1. Het verloop van onze controlewerkzaamheden

Wij hebben onze controlewerkzaamheden uitgevoerd overeenkomstig de tussen de RAV Brabant MWN en Verstegen opgestelde opdrachtafspraken. Ter ondersteuning daarvan zijn vooraf risicoanalyses opgesteld, werkafspraken gemaakt en tussentijdse controlewerkzaamheden uitgevoerd. Met betrekking tot het controleproces 2024 constateren wij het volgende:

-  De concept-jaarrekening was bij aanvang van onze jaarrekeningcontrole gereed.
-  Het jaarverslag was bij de start van de controle ter verdere beoordeling en later op onderdelen aangevuld.
-  De analyses, specificaties en documentatie die wij hebben opgevraagd voorafgaand aan de jaarrekeningcontrole zijn grotendeels tijdig opgeleverd tijdens de uitvoering van onze controlewerkzaamheden.

Het gevolg van het vorenstaande is dat wij onze controlewerkzaamheden overeenkomstig onze opdracht hebben kunnen uitvoeren, rekening houdend met de gemaakte prijsafspraken.

### 6.2. Onafhankelijkheid

Het waken voor onze onafhankelijkheid is primair onze eigen (vaktechnische) verantwoordelijkheid. Daarvoor treffen wij – overeenkomstig onze standaarden en interne kwaliteitsprocedures – diverse maatregelen. Op basis van de uitvoering van deze maatregelen kunnen wij bevestigen dat wij de controleopdracht voor de jaarstukken van RAV Brabant MWN op onafhankelijke wijze hebben kunnen uitvoeren en afronden.

Aanvullend daarop rapporteren wij u jaarlijks – voor uw beoordeling van onze onafhankelijkheid – de werkzaamheden die door ons zijn verricht naast het controleren van financiële verantwoordingen en het uitoefenen van onze natuurlijke adviesfunctie. Met betrekking tot het verslagjaar 2024 hebben wij geen werkzaamheden verricht naast onze controlewerkzaamheden en de direct daaruit voortvloeiende ondersteuning en advisering.

Tot slot bevestigen wij dat geen sprake is van een langdurige betrokkenheid (zeven jaar of meer) van één van de teamleden bij de controleopdracht voor de RAV Brabant MWN.





### 6.3. Duurzaamheid

Eind 2024 is de 'Handreiking Duurzaamheidsrapportage en -verantwoording voor decentrale overheden' verschenen. Deze handreiking kan RAV Brabant MWN helpen met het opzetten van een duurzaamheidsverantwoording. Advies vanuit de handreiking is om gebruik te maken van een groeimodel. Het is de bedoeling dat op sectorniveau de zogeheten dubbele materialiteitsanalyse (dubbel omdat het enerzijds gaat om de impact van op de buitenwereld en anderzijds de impact op de eigen organisatie) wordt uitgevoerd. Hiermee krijgen gemeenten en gemeenschappelijke regelingen collectief inzicht in de onderwerpen die het meest materieel zijn voor de organisatie en de stakeholders.

In lijn met de handreiking adviseren wij u dit onderwerp te agenderen en stapsgewijs te starten, bijvoorbeeld door de CO2 uitstoot van inzichtelijk te maken om vervolgens reductiedoelstellingen te formuleren voor de eigen organisatie.

Wij hebben ons een beeld gevormd van de aandacht die RAV Brabant MWN heeft voor het verduurzamen van de bedrijfsvoering en de verantwoording daarover in het jaarverslag. Daarover hebben wij gerapporteerd in onze managementletter.

De belangrijkste aandachtspunten die wij daarin hebben vermeld zijn als volgt:

-  Bewaak de informatieverplichtingen omtrent duurzaamheid waaronder personenmobiliteit.
-  Het is mogelijk dat RAV Brabant MWN vanuit ketenaansprakelijkheid gevraagd wordt om duurzaamheidsinformatie aan te leveren.

Wij benadrukken graag dat duurzaamheid de komende jaren – in welke vorm dan ook – van toenemend belang zal zijn voor de bedrijfsvoering van overheidsorganisaties.

Dit onderstreept het belang om duurzaamheid te betrekken bij alle facetten van de bedrijfsvoering, al dan niet afgedwongen door wet- en regelgeving of belangrijke contractpartijen in de keten.

## 7. Slot

Wij vertrouwen erop u met dit accountantsverslag voldoende te hebben geïnformeerd over onze controlebevindingen en u van dienst te zijn geweest met de vermelde ontwikkelingen en aanbevelingen.