

**CONCEPT
JAARSTUKKEN 2015**

Regionale Ambulance Voorziening
BRABANT MIDDEN-WEST-NOORD

CONCEPT

INLEIDING

Voor u ligt de jaarrekening 2015 van de RAV Brabant Midden-West-Noord. Met deze jaarrekening leggen wij verantwoording af aan het Algemeen Bestuur van de RAV over de verschillen tussen begroting en werkelijkheid in prestaties en financiën.

De exploitatie van de RAV sluit af met een tekort van € 164.501,=.

De onafhankelijke accountant heeft een goedkeurende verklaring afgegeven bij de jaarrekening.
Het Algemeen Bestuur van de RAV is bevoegd om de jaarrekening 2015 vast te stellen.

's-Hertogenbosch, april 2016

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

Dhr. G.T.B. Jacobs
Secretaris

CONCEPT

INHOUDSOPGAVE

JAARVERSLAG	3
1 BELEIDSVERANTWOORDING	4
1.1 Doelstellingen en activiteiten	4
1.2 Realisatie beleid	4
1.3 Financiële gang van zaken 2015.....	7
2 PARAGRAFEN	9
2.1 Paragraaf verbonden partijen.....	9
2.2 Paragraaf onderhoud kapitaalgoederen.....	9
2.3 Paragraaf bedrijfsvoering	9
2.4 Paragraaf financiering	11
2.5 Paragraaf weerstandsvermogen en risicobeheersing	12
3 GRONDSLAGEN	16
3.1 Algemene grondslagen.....	16
3.2 Specifieke grondslagen van waardering	16
JAARREKENING	18
4 BALANS PER 31 DECEMBER 2015	19
5 TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2015	20
5.1 Activa	20
5.2 Passiva	23
6 NIET IN DE BALANS OPGENOMEN VERPLICHTINGEN.....	27
7 WET NORMERING BEZOLDIGING TOPFUNCTIONARISSEN	28
8 OVERZICHT VAN BATEN EN LASTEN	30
8.1 Overzicht van baten en lasten over 2015.....	30
8.2 Overzicht van baten en lasten over 2015 per afdeling	31
9 TOELICHTING OP OVERZICHT VAN BATEN EN LASTEN 2015	32
9.1 Totaal RAV Brabant Midden-West-Noord.....	32
9.2 MKA Brabant-Noord.....	36
9.3 MKA Midden- en West-Brabant.....	39
9.4 RAV Brabant-Noord	42
9.5 RAV Midden- en West-Brabant	46
9.6 Overige Activiteiten	50
10 OVERIGE GEGEVENS	53
10.1 Resultaatbestemming	53
11.2 Bestuursverklaring	54
11.3 Controleverklaring van de onafhankelijke accountant.....	55
BIJLAGEN	
Bijlage 1 Staat van vaste activa.....	58
Bijlage 2 Staat van reserves en voorzieningen.....	60
Bijlage 3 Staat van langlopende leningen.....	61
Bijlage 4 Bestuursamenstelling	62
Bijlage 5 Outputrapportage.....	64
Bijlage 6 Kostenverdeelstaat van Het Service Centrum.....	66

JAARVERSLAG

CONCEPT

1 BELEIDSVERANTWOORDING

1.1 Doelstellingen en activiteiten

De Gemeenschappelijke Regeling Regionale Ambulance Voorziening Brabant Midden-West-Noord heeft tot doel het verlenen of doen verlenen van ambulancezorg. Zij tracht dit doel te bereiken met alle wettelijke toegestane middelen die daaraan naar haar mening kunnen bijdragen.

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

- Het instellen en instandhouden van een Regionale Ambulancevoorziening ten behoeve van het werkgebied West- en Midden-Brabant en Brabant-Noord;
- Het instandhouden van een meldkamer ambulancezorg ten behoeve van het werkgebied Midden- en West-Brabant en Brabant-Noord;
- Het vaststellen en (doen) uitvoeren van het Regionaal Ambulance Plan van de regio's Midden- en West-Brabant en Brabant-Noord;
- Het (doen) leveren van een bijdrage aan de Geneeskundige Hulpverlening bij Ongevallen en Rampen ten behoeve van de Veiligheidsregio Midden- en West-Brabant en de Hulpverleningsdienst Brabant-Noord.

1.2 Realisatie beleid

Oprichting

De GR RAV Brabant Midden-West-Noord is per 31 oktober 2005 opgericht. Tot en met 31 december 2005 waren alle ambulance- en meldkameractiviteiten ondergebracht bij de GGD Hart voor Brabant en de GROGZ West-Brabant.

Per 1 januari 2008 is al het personeel, dat voorheen nog gedetacheerd werd vanuit de GGD Hart voor Brabant en de GROGZ West-Brabant, ondergebracht in de GR RAV Brabant Midden-West-Noord. Verder is per 1 januari 2008 de activa, passiva en het personeel van Ambulancedienst Timmermans BV overgenomen door de RAV Midden- en West Brabant.

Prestatiecontracten zorgverzekeraars

In 2014 is de nieuwe bekostigingssystematiek voor de ambulancezorg ingevoerd. De belangrijkste wijziging ten opzichte van de voormalige bekostiging is dat in de nieuwe systematiek de te leveren beschikbaarheid de basis is voor het te ontvangen budget en niet meer de te leveren productie.

Nieuw in de in 2014 ingevoerde systematiek is dat het door de NZa aan de RAV toegekende budget, het maximumbudget is waarover in het lokaal overleg met de zorgverzekeraars moet worden onderhandeld. Bij deze onderhandelingen worden door zorgverzekeraars en RAV de door de RAV te realiseren prestaties overeengekomen.

Landelijk is door zorgverzekeraars afgesproken dat het niet realiseren van de overeengekomen prestaties "beboet" zal worden met een korting van 2,5% van het initieel toegekende budget voor Spreiding en Beschikbaarheid. Het te realiseren percentage A1-overschrijdingen is de belangrijkste prestatie-indicator met 1,25% van de maximale korting van 2,5%. Voor de overige 1,25% worden per budgetjaar lokaal afspraken gemaakt.

In 2015 werden voor beide RAV's afspraken gemaakt over een drietal prestatie-indicatoren: responstijd urgentie A1, uitruktijd urgentie A1 en nalevingsscore op de protocollen van het meldkameruitvraagstelsel ProQA. Beide RAV's behaalden twee van de drie afspraken (uitruktijd A1 en nalevingsscore ProQA). Hierdoor kreeg de RAV Brabant MWN een boete te verwerken van € 237.644, en de RAV BN een boete van € 132.984. Met deze bedragen was al grotendeels rekening gehouden in de begroting.

Nieuwe cao afgesloten

Na lange onderhandelingen en diverse acties van ambulancepersoneel in het land, waar ons personeel overigens niet aan deel nam, is eind 2015 een nieuwe cao afgesloten met een looptijd van 1-1-2015 tot 1-1-2019. Het ambulancepersoneel krijgt recht op loondoorbetaling tijdens het jaarlijks opgenomen verlof per 1-1-2015. Voor de afkoop van de rechten van vóór 2015 krijgen de medewerkers een afkoopregeling aangeboden. Deze wordt vastgelegd in een individuele vaststellingsovereenkomst, waarin de afkoop over de periode van 1-7-2012 tot 1-1-2015 is vastgelegd. Deze eenmalige kosten zijn ook opgenomen in de exploitatiecijfers van 2015.

Verder verbeteren kwaliteit van zorg

In 2015 is in het kader van het project patiëntveiligheid begonnen met thematische zorgevaluaties. Speciaal hiervoor getrainde verpleegkundigen scoren de ritten van collega's en koppelen deze scores terug door middel van evaluatiegesprekken. Doel is door het verkrijgen van (zelf)inzicht in de kwaliteit van het verpleegkundig/medisch handelen, de kwaliteit van zorg en dus patiëntveiligheid verder te vergroten. In 2015 hebben, eveneens vanuit het oogpunt van patiëntveiligheid, verpleegkundig specialisten van het Medisch Stafbureau van de RAV ritbonnen van ingehuurd uitzendkrachten geanalyseerd. Uit deze analyse kwam naar voren dat een groot deel van deze uitzendkrachten niet voldoet aan de eisen die onze RAV stelt aan de kwaliteit van de door ons te leveren zorg. Om die reden zal in 2016 een interne flexpool worden opgezet. Het streven is dat, uiterlijk met ingang van 1 januari 2017, geen uitzendkrachten meer binnen onze RAV zullen worden ingezet.

Invoering Grootschalige Geneeskundige Bijstand

Per 1 januari 2016 wordt in Nederland bij grootschalige ongevallen en rampen gewerkt volgens een nieuw model: Grootschalige Geneeskundige Bijstand (GGB). GGB vervangt de huidige Geneeskundige Combinatie (GNK-C). Er zijn verschillende instanties bij betrokken zoals Ambulancezorg Nederland, het Rode Kruis, GGD/GHOR Nederland en het Instituut Fysieke Veiligheid. De verantwoordelijkheid voor de organisatie van de opschaling van ambulancezorg, wordt van de GGD/GHOR overgeheveld naar de RAV. De voorbereidingen hieromtrent hebben in 2015 plaatsgevonden.

Productie en prestaties

In 2015 deed zich in beide regio's een forse productiestijging voor. In de regio Brabant-Noord stegen de declarabele ritten ten opzichte van vorig jaar met 6,3%. In de regio Midden- en West-Brabant was de productiestijging nog sterker, de declarabele ritten stegen met 7,7%. Een interne analyse wees uit dat deze stijging zich voornamelijk voor heeft gedaan bij het spoedvervoer in de leeftijdsgroep boven 50 jaar, met een duidelijke piek tussen 80 en 90 jaar. Omdat een dergelijke productiestijging landelijk lijkt te zijn, is er in opdracht van AZN een onderzoek gestart.

De EHGVRitten (eerste hulp, geen vervoer) toonde geen grote afwijkingen ten opzichte van vorig jaar. In de regio Brabant-Noord stegen de EHGVRitten met 2,5% en in de regio Midden- en West-Brabant deed zich een lichte daling voor van 0,1%.

In 2015 bedroeg het percentage A1-overschrijdingen op RAV-niveau voor de regio Brabant-Noord 6,4% en voor de regio Midden- en West-Brabant 7%. Dit was een verslechtering ten opzichte van 2014, toen de overschrijdingspercentages respectievelijk 5,7% (BN) en 6,2% (MWB) bedroegen. De stijgende overschrijdingscijfers zijn een gevolg van de forse productiestijging in 2015; de beschikbaarheid van ambulances neemt namelijk af naarmate het ritaanbod stijgt. De prestatieafspraken op de responstijden A1 over 2015 met de zorgverzekeraars (5,2% voor BN en 5,8% voor MWB) werd in beide regio's niet behaald.

Het percentage overschrijdingen op de uitruktijden bedroeg in 2015 in de regio Brabant-Noord 5,7% en in Midden- en West-Brabant 10,2%. Hiermee werd in beide regio's de prestatieafspraken behaald.

De derde prestatieafspraken die werd gemaakt met de zorgverzekeraars betrof de nalevingscore van het meldkameruitvraagstelsel ProQA. De meldkamer Brabant-Noord scoorde 96,2% naleving van de uitvraagprotocollen, en de meldkamer Midden- en West-

Brabant 94,8%. Beide prestaties waren ruim voldoende om de prestatieafspraken (van respectievelijk 94% en 93%) te behalen.

In overleg met de zorgverzekeraars breidde de RAV Midden- en West-Brabant in 2015 zijn paraatheid uit. Het hiervoor benodigde budget werd in 2014 toegekend, op basis van een landelijke herberekening door het RIVM van de benodigde capaciteit per RAV-regio om de eis van 95% dekking te realiseren. Om praktische redenen vond in 2014 slechts een deel van de uitbreiding plaats, het tweede deel is in 2015 gerealiseerd met de volgende uitbreidingen:

- extra avonddienst reguliere ambulance op werkdagen post Tilburg;
- extra nachtdienst reguliere ambulance op werkdagen/weekend post Dinteloord;
- extra dagdienst rapid responder op werkdagen post Bergen op Zoom;
- extra dagdienst zorgambulance op werkdagen post Breda.

Bij de RAV Brabant-Noord vond in 2015 geen uitbreiding plaats.

Vooruitzichten

Landelijke Meldkamer Organisatie (LMO)

In 2014 is, met de benoeming van de Landelijk Kwartiermaker LMO door de minister van V&J, feitelijk een start gemaakt met de oprichting van de Landelijke Meldkamer Organisatie.

Deze Landelijke Kwartiermaker zou, met het in 2013 gesloten Transitieakkoord LMO als leidraad, de komende jaren uitvoering geven aan het inrichten van de LMO, het oprichten van de 10 nieuwe meldkamers waarin de 25 huidige locaties zullen opgaan en de overgang van de verantwoordelijkheid voor de meldkamers van de Veiligheidsregio's naar de LMO. Inmiddels is uit een zogenaamde Gatewayreview gebleken dat dit project op deze wijze en in dit tempo niet haalbaar zou zijn. Op grond hiervan is door het ministerie van V&J de ambitie bijgesteld. Het project beperkt zich nu tot de realisatie van de 10 meldkamerlocaties op 1 januari 2020 en per meldkamer het realiseren van één gemeenschappelijk meldkamersysteem (GMS). De verantwoordelijkheid voor het realiseren van deze doelstellingen heeft de minister van V&J belegd bij de Veiligheidsregio's.

Ontwikkelingen (acute) zorgaanbod

In de eerste helft van 2015 werd de RAV geconfronteerd met een fors hoger ritaanbod. De toename betrof met name patiënten in de hogere leeftijdscategorie (>80 jaar) Omdat deze stijging zich voordeed in meerdere regio's, is RIVM gevraagd onderzoek te doen naar eventuele oorzaken voor deze stijging.

Daarnaast ziet de RAV ook de effecten van de toename van de vraag naar huisartsenzorg. Met name buiten kantooruren ziet de RAV een toename van ambulanceritten in opdracht van de huisartsenposten.

Optimaliseren paraatheid ambulances

1 januari 2018 eindigt de termijn van de tijdelijke vergunning van de RAV. Inmiddels is bekend geworden dat de op grond van de Tijdelijke wet ambulancezorg afgegeven vergunning nog een keer wordt verlengd tot 1 januari 2020. Vóór deze datum zal de minister van VWS besluiten over de toekomst van de ambulancezorg. Ongeacht de keuze van de minister zal de RAV ten minste moeten voldoen aan de eisen die gesteld worden in de vergunningsvoorwaarden van de TWAZ. Hiervoor heeft de RAV zijn huidige, met de zorgverzekeraars overeengekomen, paraatheidrooster afgezet tegen de door het RIVM gemaakte modelberekening. Uit deze vergelijking blijkt dat de RAV op onderdelen dit paraatheidrooster nog kan verbeteren. In 2016 zal hiervoor de paraatheid worden uitgebreid. Uitgangspunt daarbij is dat de uitbreiding wordt ingezet in de regio's en tijdblokken waarbij het effect op de overschrijdingen het grootst is en budgetneutraal verloopt. De loonkosten die met deze uitbreiding gepaard gaan, zullen op termijn worden gedekt vanuit de variabele loonkosten (uitzendkrachten en overwerk). Een deel van de aanloopkosten in 2016 zal ten laste moeten worden gebracht van de Reserve Aanvaardbare Kosten (RAK), dat daarvoor is bedoeld.

1.3 Financiële gang van zaken 2015

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 2015 ten opzichte van de begroting als volgt ontwikkeld.

(in duizenden euro's)

AFDELING	Realisatie 2015	Begroting 2015	Vershil
MKA Brabant Noord	1.470	1.477	-7
MKA Midden/West Brabant	2.295	2.331	-36
RAV Brabant Noord	16.651	16.914	-263
RAV Midden/West Brabant	29.723	30.354	-631
Overige activiteiten	220	230	-10
Totaal RAV Brabant Midden-West-Noord	50.359	51.308	-949

Lasten

De ontwikkeling van de bedrijfslasten is als volgt.

(in duizenden euro's)

AFDELING	Realisatie 2015	Begroting 2015	Verschil
MKA Brabant Noord	1.540	1.477	63
MKA Midden/West Brabant	2.350	2.331	19
RAV Brabant Noord	16.622	16.777	-155
RAV Midden/West Brabant	29.598	30.102	-504
Overige activiteiten	180	230	-50
Totaal RAV Brabant Midden-West-Noord	50.290	50.918	-628

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 2015	Begroting 2015	Verschil
MKA Brabant Noord	9	-	9
MKA Midden/West Brabant	7	-	7
RAV Brabant Noord	-143	-137	-6
RAV Midden/West Brabant	-105	-252	147
Overige activiteiten	-2	-	-2
Totaal RAV Brabant Midden-West-Noord	-234	-389	155

Resultaten

De ontwikkeling van de resultaten voor bestemming (inclusief financiële baten en lasten en bijzondere baten en lasten) van de RAV Brabant Midden-West-Noord is als volgt.

(in duizenden euro's)

AFDELING	Realisatie 2015	Begroting 2015	Verschil
MKA Brabant Noord	-61	-	-61
MKA Midden/West Brabant	-48	-	-48
RAV Brabant Noord	-114	-	-114
RAV Midden/West Brabant	20	-	20
Overige activiteiten	38	-	38
Totaal RAV Brabant Midden-West-Noord	-165	-	-165

2 PARAGRAFEN

2.1 Paragraaf verbonden partijen

Hart voor Brabant Doktersdiensten BV

Het doel van Hart voor Brabant Doktersdiensten te 's-Hertogenbosch is het vervoeren van huisartsen en het uitvoeren van taken die daarmee verband houden. Het betreft een 49% deelneming van de RAV.

Eigen vermogen per 01-01-2015 bedroeg € 110.640 en per 31-12-2015 € 190.675.
Het vreemd vermogen bedroeg per 01-01-2015 € 370.226 en per 31-12-2015 € 865.131.
Het resultaat van Hart voor Brabant Doktersdiensten in 2015 is € 80.035 positief.

2.2 Paragraaf onderhoud kapitaalgoederen

Naast een goed kwaliteitsniveau dat stimulerend is voor het primaire proces, is het tevens van belang dat de waarde van het gebouw op peil blijft. De aantrekkelijkheid van het gebouw en zijn omgeving kunnen dit bevorderen. Voor de eigen panden van de RAV, zijn/worden onderhoudscontracten afgesloten voor installaties en bouwkundige onderdelen. Om de kwaliteit en waarde van de gebouwen te bewaken is er een meerjarenonderhouds- en vervangingsplan. Voor de bewaking van de bedrijfsprocessen en het volgen van de wet- en regelgeving, zijn voor de installaties onderhoudscontracten afgesloten.

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

2.3 Paragraaf bedrijfsvoering

Hét Service Centrum

Hét Servicecentrum is een samenwerkingsverband tussen de GGD West-Brabant, de GGD Hart voor Brabant, de RAV Brabant Midden-West-Noord en de GGD Noord- en Oost-Gelderland met als doel het samen uitvoeren van ondersteunende diensten, zoals financiën, informatisering en automatisering, personeelszaken, kwaliteit en facilitaire zaken. 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

Het beschikken over voldoende, goed opgeleide, bevoegde, bekwame en gemotiveerde medewerkers, die kwalitatief en kwantitatief goede producten leveren, tegen genormeerde kosten, is een basisvoorwaarde voor het realiseren van de RAV-doelstellingen. Hiertoe richt de personele functie zich op het ondersteunen van de processen ten aanzien van instroom, doorstroom en uitstroom van personeel. Het is dan ook zaak om op het gebied van personeelsbeleid voortdurend in beweging te blijven. Zo zijn en worden binnen de RAV projecten gestart, gericht op de ontwikkeling en invoering van functiedifferentiatie, samenwerking met ketenpartners die zich op dezelfde arbeidsmarkt begeven, een actieve profilering op de (toekomstige) arbeidsmarkt, duurzame inzetbaarheid en strategische personeelsplanning om zo voorbereid te zijn op de toenemende schaarste van zorgpersoneel.

Informatievoorziening/automatisering

De RAV Brabant MWN voert taken uit binnen de zorgketen en de veiligheidsketen. De informatievoorziening en automatisering van de RAV is dan ook voornamelijk gericht op optimalisatie van de primaire processen binnen deze ketens. Voor netwerk, beveiligingsbeleid ICT, applicatiebeheer en kantoorautomatisering neemt de RAV diensten af van HSC/ICA. Vanwege het toenemend belang van informatieveiligheid, gegevensbescherming en ICT in het algemeen heeft de RAV in 2015 een informatiemanager in dienst genomen.

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, ondersteunend door een kleine 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 deze missie en visie 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;
- op regionale schaal moet de klant nog beter bediend worden;
- ontwikkeling van expertise vindt voornamelijk plaats door het zoeken van regionale en landelijke samenwerking.

Toekomstige ontwikkelingen zoals opschaling van veiligheidsregio's, meldkamers en interregionale samenwerking binnen de zorgketen, kunnen aanleiding vormen voor het onderzoeken van alternatieve rechtsvormen voor de RAV om operationele slagvaardigheid in relatie tot bestuurlijke besluitvorming en zeggenschap te borgen.

Facilitaire zaken/huisvesting

Facilitaire zaken richt zich op integrale beheersing van –en dienstverlening in en om-organisatiehuisvesting en –huishouding, ter ondersteuning van de gebruikers met ruimte, middelen, diensten en bescherming, resulterende in optimale productiviteit en kostenbeheersing voor de organisatie.

De hoofdtaken op het facilitair terrein liggen voor de RAV:

- coördinatie (groot) onderhoud;
- documentmanagement, archief en postverwerking
- ondersteunen van huisvestingsprojecten (in 2015 de begeleiding van de nieuwbouw in Dinteloord en Uden);
- ondersteunen inkoop en aanbesteding.

Het huisvestingsbeleid van de RAV wordt materieel in hoge mate bepaald door het landelijk referentiekader. Daarnaast geldt voor huisvesting en de daarvan afgeleide kosten zoals energie, schoonmaak, (groot) onderhoud en huur dat dit moet worden gerealiseerd binnen de strakke budgetkaders c.q. normen van NZa en zorgverzekeraars. Vooral de zorgverzekeraars in hun rol van zorginkopers hanteren daarbij steeds vaker het instrument van de benchmark voor de bepaling van deze budgetkaders.

Eind 2014 was er een vertrek uit de ambulancepost in Steenberg. De post is verplaatst naar een tijdelijke locatie in Dinteloord. Deze tijdelijke locatie is eind juli 2015 verlaten voor een definitieve plek in Dinteloord.

Informatiebeheer

De Archiefwet legt de RAV als uitvoerder van publieke taken de plicht op zijn informatiebeheer goed in te richten. In 2012 en 2013 zijn de regels hiervoor afgestemd op de eisen in het digitale tijdperk. Begin 2015 is geconstateerd dat het informatiebeheer volgens de vernieuwde regels verbeterd moet worden.

Het informatiebeheer is daarvoor getoetst aan de hand van de kritische prestatie indicatoren (kpi-en) die de VNG als instrument voor het toezicht liet vaststellen. Die kpi-en hebben voor de RAV betrekking op:

- a. Lokale regelingen;
- b. Interne kwaliteitszorg en toezicht;
- c. Ordening, authenticiteit, context, toegankelijkheid en duurzaamheid van archiefbescheiden;
- d. Specifieke eisen aan digitale archiefbescheiden;
- e. Vernietiging, vervanging en vervreemding van archiefbescheiden;
- f. Overbrenging van archiefbescheiden naar de archiefbewaarplaats;
- g. Archiefruimten en e-depots;
- h. Rampen, calamiteiten en veiligheid;
- i. Middelen en mensen.

Met name op interne kwaliteitszorg, ordening, authenticiteit, context, toegankelijkheid en duurzaamheid en vernietiging geven de kpi-en aan dat verbetering kritisch en noodzakelijk is. Verder is op een aantal onderdelen verbetering gewenst.

Als eerste stap zijn nieuwe regels uitgewerkt in een archiefverordening en een besluit informatiebeheer die in 2016 worden vastgesteld. Het besluit geeft de directeur de opdracht tot en richting en kader voor het uitvoeren van het informatiebeheer. Daarmee voldoet de RAV aan de eerste kpi.

In 2016 zal de RAV een project starten om het besluit informatiebeheer te implementeren en het beheer te verbeteren. De wens om daarvoor nieuwe informatiesystemen in gebruik te nemen verhoogt de urgentie. De focus ligt hierbij op het borgen van de continuïteit van de bedrijfsvoering en het beperken van risico's. Verwacht mag worden dat het project eind 2017 wordt afgesloten. De implementatie is geslaagd als die, op alle kpi-en getoetst, met een voldoende beoordeeld wordt.

Financiën

Een van de hoofdverantwoordelijkheden van dit onderwerp is de "planning & control" met als taak het verzorgen van de verschillende informatieproducten inclusief analyse en advisering.

Een andere verantwoordelijkheid is die voor de financiële administratie. Taken zijn dan onder meer het inrichten van de administratie (voldoen aan eisen BBV en behoefte organisatie) en het verwerken van de financiële mutaties.

Ook Treasury valt onder de verantwoordelijkheden van Financiën. Taken zijn onder andere het (mede) opstellen van het Treasurystatuut, het daaraan uitvoering geven en daarover in het hoofdstuk Financiën rapporteren.

2.4 Paragraaf financiering

2.4.1 Treasurystatuut

Algemene ontwikkelingen

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 7 wordt dit nader toegelicht.

2.4.2 Risicobeheer

Kasgeldlimiet

De toegestane kasgeldlimiet bedraagt 8,2% van de jaarbegroting 2015 (€ 4.207.000). Op basis van het verschil tussen de vlottende schulden en de vlottende middelen (€ 397.027 negatief) blijft de RAV ruimschoots binnen de toegestane kasgeldlimiet.

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

De renterisiconorm is vastgesteld op 20% van het begrotingstotaal 2015 (wet Fido). Dit resulteert in een renterisiconorm van € 10.261.600. De reguliere aflossing voor 2015 en de komende jaren is geraamd op € 1.180.000. De RAV blijft hiermee ruim binnen de renterisiconorm.

2.4.3 Vermogensstructuur en financiering

De RAV Brabant MWN streeft ernaar om de vaste activa te financieren met lang beschikbaar vermogen. Het werkkapitaal wordt indien nodig gefinancierd met kort vreemd vermogen. Ultimo 2015 worden de vaste activa ad € 15,9 miljoen als volgt gefinancierd.

(in duizenden euro's)			
Specificatie eigen vermogen	2015	2014	Vershil
Vaste activa	15.944	14.568	1.376
Financiering:			
Eigen vermogen	9.857	10.021	-164
Voorzieningen	2.304	744	1.560
Langlopende schulden	4.180	6.060	-1.880
Financiering op lange termijn	16.341	16.825	-484

2.5 Paragraaf weerstandsvermogen en risicobeheersing

2.5.1 Beleid omtrent weerstandsvermogen en financiering

Het weerstandsvermogen bestaat uit de relatie tussen:

- De weerstandscapaciteit, zijnde de middelen en mogelijkheden waarover de GR RAV Brabant MWN beschikt of kan beschikken om niet begrote kosten te dekken, zijnde de reserves en voorzieningen;
- Alle risico's waarvoor geen maatregelen zijn genomen en die van materiële betekenis kunnen zijn in relatie tot de financiële positie.

De paragraaf Risico's brengt in beeld wat de belangrijke risico's zijn en hoe we daarmee omgaan. Daarbij richten we ons op zowel de uitgaven- als de inkomstenkant. De stand van de reserves (eind 2015) is voldoende voor de dekking van de in paragraaf 2.5.3 benoemde en gekwantificeerde risico's.

2.5.2 Weerstandscapaciteit

De weerstandscapaciteit van de RAV Brabant MWN bestaat uit:

(in duizenden euro's)	
Specificatie eigen vermogen	2015
Algemene bedrijfsreserve	672
Reserve reorganisatie	742
Reserve aanvaardbare kosten	8.607
Resultaat	-164
Totaal eigen vermogen	9.857

2.5.3. Kengetallen

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

Kengetallen	2015	2014
netto schuldquote	7,5%	7,7%
netto schuldquote gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen	7,5%	7,7%
solvabiliteitsratio	27,0%	30,2%
structurele exploitatieruimte	0,2%	0,7%

2.5.3. Inventarisatie van de risico's

De meest significante risico's worden benoemd. Binnen de planning & control cyclus houden we de vinger aan de pols en treffen we maatregelen bij financiële knelpunten. We informeren het bestuur daarover via de bestuursrapportages. Op een moment dat de RAV een risico loopt dat we niet binnen de reguliere begroting kunnen opvangen moeten we de reserves aanspreken of moeten deze als buffer dienen.

Risico	Kans	Maatregel	Verwacht risico (bedrag in miljoen €)
Aanbesteding ambulancezorg	midden	verplichtingen beperken	3,80
Opschaling meldkamers	midden	onderhandelingen / als dekking reserve reorganisatie	0,15
Markttaken	midden	flexibele schil opbouwen/vaste kosten beperken/verbeteren mobiliteit personeel	0,05
Btw risico	hoog	verplichting opgenomen	0
Prestatiecontract	midden/laag	sturing management/ in begroting reeds opnemen	0
ICT	laag	beveiligingsmaatregelen	0
Persoonlijk levensfasebudget uren	laag	verplichting opgenomen	0
TOTAAL			4,00

Aanbesteding ambulancezorg

De RAV Brabant-Noord en de RAV Midden- en West-Brabant zijn door de minister van VWS, met ingang van 1 januari 2013 voor de duur van vijf jaar aangewezen als Regionale Ambulancevoorziening in haar beide regio's. Inmiddels is bekend geworden dat de op grond van de Tijdelijke wet ambulancezorg afgegeven vergunning nog een keer wordt verlengd tot 1 januari 2020. Vóór deze datum zal de minister van VWS besluiten over de toekomst van de ambulancezorg. Zij zal hierbij de ontwikkelingen rondom de veiligheidsregio's, meldkamers en acute zorg laten meewegen. Dit geldt ook voor de invoering van de landelijke benchmark en prestatiebekostiging. In 2015 heeft VWS op ambtelijk en bestuurlijk niveau overlegd met AZN en Zorgverzekeraars Nederland. In dit overleg is de haalbaarheid en wenselijkheid van een aantal toekomstscenario's voor de organisatie van de ambulancezorg besproken. Uiteindelijk zijn in dit overleg twee scenario's bepaald, die nader zullen worden onderzocht. Het eerste scenario beschrijft de vergunningverlening door de minister van VWS. Op grond van Europeesrechtelijke regels, zou deze wijze van vergunningverlening mogelijk door middel van een aanbesteding moeten plaatsvinden. Omvang en aard van deze mogelijke aanbesteding wordt nu nader onderzocht. Het tweede scenario gaat uit van het verlenen van de vergunningen door de zorgverzekeraars. Ook dit scenario wordt nader onderzocht.

Wat nu als de RAV een of beide vergunningen verliest? De gevolgen zijn dan te overzien. Ten eerste gaat alle personeel over naar de nieuwe vergunninghouder. Zij heeft personeel nodig om de continuïteit van zorg te kunnen garanderen en moet dit personeel overnemen als gevolg van de bepalingen in het Burgerlijk Wetboek over de "overgang van onderneming". Deze verplichting staat ook in het sociaal kader bij de sector-cao Ambulancezorg. Bij de opheffing van de gemeenschappelijke regeling worden de gemeenten dan ook niet geconfronteerd met achterblijvende kosten voor wachtgeld, etc. Dit geldt ook voor wagenpark en gebouwen. Om de continuïteit te kunnen garanderen, moet de nieuwe vergunninghouder ook kunnen beschikken over ambulances, standplaatsen, materieel, etc. Mocht een opvolgende partij niet alle ambulances, gebouwen en ander materieel willen overnemen, dan kunnen de reserves van de RAV deze desintegratiekosten dekken. Eventueel niet overgenomen gebouwen kunnen voor sanering worden aangemeld bij het College Sanering Ziekenhuisvoorzieningen. Het risico wordt ingeschat op 3,8 miljoen.

Opschaling meldkamers

De meldkamer van de RAV Brabant Noord wordt samengevoegd met de meldkamer van de RAV Brabant Zuidoost. De meldkamer van RAV Midden- en West-Brabant met de meldkamer van RAV Zeeland. De verwachting is dat dit geen boventalligheid zal opleveren bij de centralisten, maar bij het ondersteunend personeel van de huidige meldkamers is dit risico wel aanwezig. Hierbij zal maximaal 3 fte boventallig kunnen worden. Getracht zal worden om deze medewerkers te integreren binnen de RAV of bij Het Service Centrum. Verder is het landelijk budget voor de nieuwe meldkamers niet toereikend, vanwege de geplande bezuinigingen tot 2022. Men wil landelijk een bezuiniging doorvoeren van circa 10 miljoen. Het huidige budget is al niet kostendekkend, er wordt via de begroting van de Veiligheidsregio's al een gemeentelijk bijdrage voor dit tekort gevraagd. Indien het budget verder wordt verlaagd, dan zal dit verdere onderhandelingen met het Ministerie/de zorgverzekeraar betekenen. De hoogte van het risico is niet te bepalen, omdat deze problematiek nog niet is uitgekristalliseerd.

Markttaken

Een ander risico betreft het verliezen van de markttaken. De markttaken omvatten de commerciële opleidingen, het verhuur van auto's aan de huisartsenpost en de deelneming in Hart van Brabant Doktersdiensten. Kleine schommelingen vallen binnen het ondernemingsrisico, hierop wordt door de RAV accuraat geanticipeerd. Het risico wordt ingeschat op € 50.000. De algemene reserve, die vanuit de markttaken is gevormd zal dit risico moeten opvangen.

Controle belastingdienst (BTW)

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

Prestatiecontract

Landelijk is door zorgverzekeraars afgesproken dat het niet realiseren van de overeengekomen prestaties vanaf 2014 "beboet" zal worden met een korting van 2,5% van het initieel toegekende budget voor Spreiding en Beschikbaarheid (maximaal ca € 750.000). Het te realiseren percentage A1-overschrijdingen is de belangrijkste prestatie-indicator met 1,25% van de maximale korting van 2,5%. Voor de overige 1,25% worden per budgetjaar lokaal afspraken gemaakt. De kans dat de RAV geen van de prestaties haalt is niet reëel. Er worden haalbare afspraken gemaakt waarop de RAV invloed heeft om ze ook te kunnen realiseren. In de begroting wordt voortaan rekening gehouden met mogelijke boetes.

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 op het gebruik van privacy-gevoelige informatie. Ook stellen de overheid en de ketenpartners hogere veiligheidseisen, de data moet voldoende beveiligd zijn. Daarnaast moet de RAV voldoen aan de NEN-normering voor de zorg en aan accountantseisen. Technisch hebben we al veel geregeld. Met ondersteuning van HSC zijn we bezig met de invoering van een informatiebeveiligings-managementsysteem en met het inrichten van specifieke informatiebeveiligingsprocessen. Daarnaast wordt op landelijk niveau via AmbulanceZorg Nederland een implementatie-handleiding Informatiebeveiliging Ambulancezorg opgesteld.

Persoonlijk levensfasebudget uren

Het Persoonlijk Levensfasebudget (PLB) is een voorziening ten behoeve van het bevorderen van de duurzame inzetbaarheid van de werknemer gedurende zijn loopbaan. Het PLB biedt de werknemer de mogelijkheid een evenwichtige balans te vinden tussen werk en privé. Vanwege de beheersbaarheid streven we er naar om dit in totaliteit voor de RAV op het eind van het jaar op maximaal 10.000 uur te houden. In de praktijk lukt dit niet helemaal, de meerdere uren worden als verplichting op de balans gezet. In het onderhandelaarsprincipe-akkoord is overeengekomen dat medewerkers deze uren kunnen omzetten in een persoonlijk budget (geld). De verwachting is dat veel medewerkers hiervoor zullen kiezen, waardoor het balansrisico van een uren-stuwmeer zal afnemen.

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

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.

Personeelslasten rekenen we in principe toe aan het boekjaar waarop ze betrekking hebben. Als gevolg van het formele verbod op het opnemen van voorzieningen of schulden uit aan jaarlijks terugkerende arbeidskosten gerelateerde verplichtingen van vergelijkbaar volume, rekenen we sommige personele lasten echter toe aan de periode waarin uitbetaling plaatsvindt; bijvoorbeeld bij componenten zoals overlopende vakantiegeld- en verlofaanspraken.

Voor arbeidskosten gerelateerde verplichtingen van een jaarlijks vergelijkbaar volume treffen we geen voorziening of nemen we op andere wijze een verplichting op. De referentieperiode is dezelfde als die van de meerjarenraming: vier jaar. Bij (eenmalige) schokeffecten (bijvoorbeeld door reorganisaties) moet wel een verplichting opgenomen worden.

3.2 Specifieke grondslagen van waardering

Materiële vaste activa

De materiële vaste activa zijn gewaardeerd tegen de historische kosten, respectievelijk vervaardigingsprijs, verminderd met de lineaire afschrijvingen berekend op basis van de verwachte economische gebruiksduur, alsmede verminderd met eventuele bijdragen en subsidies van derden. De afschrijvingstermijnen zijn:

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

Financiële vaste activa

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 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.

JAARREKENING

CONCEPT

4 BALANS PER 31 DECEMBER 2015

(na resultaatbestemming)

	31-12-2015		31-12-2014	
	€	€	€	€
Activa				
Vaste activa				
Materiële vaste activa	15.935.630		14.559.473	
Financiële vaste activa	<u>8.820</u>		<u>8.820</u>	
		15.944.450		14.568.293
Vlottende activa				
Uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan 1 jaar	14.686.431		18.044.825	
Vorraden	459		0	
Liquide middelen	175.309		146.030	
Overlopende activa	<u>5.336.258</u>		<u>457.245</u>	
		20.198.457		18.648.100
Totaal activa		<u>36.142.907</u>		<u>33.216.393</u>
Passiva				
Eigen vermogen				
Algemene reserve	672.820		663.475	
Bestemmingsreserve aanvaardbare kosten	8.606.692		7.944.490	
Bestemmingsreserve overige	742.261		742.261	
Resultaat	<u>-164.501</u>		<u>671.545</u>	
		9.857.272		10.021.771
Voorzieningen		2.304.096		743.979
Vaste schulden met een rentetypische looptijd van één jaar of langer		4.180.000		6.060.000
Vlottende passiva				
Netto-vlottende schulden met een rentetypische looptijd korter dan één jaar	8.839.989		9.907.859	
Financieringsoverschot - tekort	<u>10.961.550</u>		<u>6.482.784</u>	
		19.801.539		16.390.643
Totaal passiva		<u>36.142.907</u>		<u>33.216.393</u>

5 TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2015

(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:

	Boekwaarde per 31-12-2015	Boekwaarde per 31-12-2014
Overige investeringen met een economisch nut	15.935	14.560
Totaal	15.935	14.560

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

	Boekwaarde per 31-12-2015	Boekwaarde per 31-12-2014
Gronden en terreinen	1.719	1.651
Bedrijfsgebouwen	8.807	6.738
Inventarissen	2.381	1.592
Automatiseringsapparatuur	160	294
Wagenpark	2.348	3.315
Medische inventaris	520	970
Overige materiële vaste activa		
Totaal	15.935	14.560

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

	Boekwaarde 31-12-2014	Investe- ringen	Desinves- teringen	Afschrij- vingen	Bijdragen van derden	Afwaar- deringen	Boekwaarde 31-12-2015
Gronden en terreinen	1.651	68	0	0	0	0	1.719
Bedrijfsgebouwen	6.738	2.278	33	176	0	0	8.807
Inventarissen	1.592	1.067	19	259	0	0	2.381
Automatiserings- apparatuur	294	65	0	199	0	0	160
Wagenpark	3.315	401	0	1.368	0	0	2.348
Medische inventaris	970	14	0	464	0	0	520
Overige materiële vaste activa	0	0	0	0	0	0	0
Totaal	14.560	3.893	52	2.466	0	0	15.935

Onder bijdragen van derden zijn de bijdragen van derden opgenomen die direct gerelateerd zijn aan de investering. Onder de afwaarderingen staan de afwaarderingen vermeld wegens duurzame waardeverminderingen.

De RAV kent enkel materiële vaste activa met economisch nut. Ze hebben een economisch nut als ze verhandelbaar zijn (er een markt voor is) en/of als ze kunnen bijdragen aan het genereren van middelen.

De belangrijkste in het boekjaar gedane investeringen staan in dit overzicht:

	Beschikbaar gesteld krediet	Werkelijk besteed in 2015	Cumulatief besteed t/m 2015
Wagenpark	2.240	401	401
Bedrijfsgebouwen	4.563	2.278	2.718
Bedrijfsinstallatie	72	634	634
Medische inventaris	290	14	14
Opleidingsmateriaal		162	162
Bedrijfsinventaris	180	250	250
Totaal	7.345	3.739	4.179

Wagenpark

Het investeringskrediet van het wagenpark is niet volledig benut omdat de aanschaf van zowel de ambulances als de huisartsenauto's zijn uitgesteld naar 2016.

Bedrijfsgebouwen

De investeringen in bedrijfsgebouwen, de bouw in Uden, Almkerk en Dinteloord waren gepland in 2014 maar deze zijn pas in 2015 gedeeltelijk gerealiseerd. In Almkerk is in 2015 een start gemaakt.

Ten tijde van de beleidsbegroting 2015 was nog niet duidelijk dat de investeringen Almkerk en Dinteloord gerealiseerd zouden worden, dit is niet meegenomen in de beleidsbegroting 2015 maar wel in de beheersbegroting 2015 welke is vastgesteld door het DB.

Bedrijfsinstallaties

De overschrijding in bedrijfsinstallaties is ontstaan doordat de investeringen die betrekking hebben op de nieuwbouw Uden pas in 2015 gerealiseerd zijn en doordat de aanschaf inventaris Dinteloord en Almkerk niet in de beleidsbegroting maar in de beheersbegroting is opgenomen.

Medische inventaris

De investering in medische inventaris bleef achter bij de begroting doordat de aanschaf apparatuur voor mechanische thoraxcompressie niet doorgaat.

Opleidingsmateriaal

De investeringen van het opleidingsmateriaal stijgen t.o.v. de begroting doordat de aanschaf van de poppen niet voorzien was.

Bedrijfsinventaris

De overschrijding in bedrijfsinventaris is ontstaan doordat de investeringen die betrekking hebben op de nieuwbouw Uden pas in 2015 gerealiseerd zijn en doordat de aanschaf inventaris Dinteloord en Almkerk niet in de beleidsbegroting maar in de beheersbegroting is opgenomen.

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

Financiële vaste activa

De financiële vaste activa zijn als volgt te specificeren:

	31.12.2015	31.12.2014
	€	€
Deelneming Hart voor Brabant Doktersdiensten BV	8.820	8.820
Totaal financiële vaste activa	8.820	8.820

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

5.1.2 Vlottende activa

Uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan één jaar

De vorderingen worden als volgt gespecificeerd:

	31.12.2015	31.12.2014
	€	€
Debiteuren overig	11.244.774	14.148.308
Debiteuren openbaar lichaam	202.894	146.901
Voorziening dubieuze debiteuren	-244.301	-210.223
Rekening courant verhouding met niet financiële instellingen	90.512	244.125
Overige vorderingen	70.823	69.116
Uitzetting in 's Rijks schatkist met rentetypische looptijd < 1 jaar*	3.321.729	3.646.598
Totaal vorderingen	14.686.431	18.044.825

De afname van de debiteuren wordt veroorzaakt doordat in 2014 de debiteuren uitgestelde omzet hierin verantwoord werd i.p.v. bij de overlopende activa.

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

	Kwartaal 1	Kwartaal 2	Kwartaal 3	Kwartaal 4
Op dagbasis buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen	€ 90.000	€ 91.000	€ 92.000	€ 92.000
Drempelbedrag	€ 384.810	€ 384.810	€ 384.810	€ 384.810
Ruimte onder het drempelbedrag	€ 224.676	€ 252.638	€ 241.099	€ 234.433
Overschrijding van het drempelbedrag	€ -	€ -	€ -	€ -

Liquide middelen

De liquide middelen zijn als volgt gespecificeerd:

	31.12.2015	31.12.2014
	€	€
Kas	3.120	3.994
Bank	172.189	142.036
Totaal liquide middelen	175.309	146.030

Overlopende activa

De overlopende activa kunnen als volgt worden gespecificeerd:

	31.12.2015	31.12.2014
	€	€
Voorschotten	61.023	84.614
Nog te factureren omzet	5.018.564	0
Vooruitbetaalde kosten	256.671	372.631
Totaal overlopende activa	5.336.258	457.245

De toename nog te factureren omzet t.o.v. 2014 wordt veroorzaakt doordat in 2014 dit in de jaarrekening verantwoord werd onder uitzettingen met een rentetypische looptijd < dan één jaar onder debiteuren overig.

5.2 Passiva

5.2.1 Vaste passiva

Eigen vermogen

Het eigen vermogen is als volgt gespecificeerd:

	A*	B*	C*	D*	E*
	€	€	€	€	€
Algemene reserves					
Algemene bedrijfsreserve	663.475	9.346 (I)			672.821
Bestemmingsreserves					
Res. aanvaardbare kosten MKA BN	580.611	5.015 (I)			585.626
Res. aanvaardbare kosten MKA MWB	542.150	162.697 (I)			704.847
Res. aanvaardbare kosten RAV BN	3.559.009	485.249 (I)			4.044.258
Res. aanvaardbare kosten RAV MWB	3.262.720	9.238 (I)			3.271.958
Res. reorganisatie	742.261				742.261
Resultaat 2015					-164.501
Totaal eigen vermogen	9.350.226	671.545			9.857.270

(I)ncidenteel

(S)tructureel

- A) Het saldo aan het begin van het begrotingsjaar 2015
- 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 2015
- (I) Incidenteel
- (S) Structureel

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

Bestemmingsreserves

Reserve aanvaardbare kosten (RAK)

De RAK wordt gevormd uit het verschil tussen het wettelijk budget aanvaardbare kosten en de werkelijke kosten van de MKA en de RAV. De RAK wordt gebruikt als schommelfonds om effecten door de jaren heen op te vangen.

Reserve reorganisatie

Deze reserve is gevormd om de kosten te dekken die voortvloeien uit de landelijke en/of regionale ontwikkelingen die directe gevolgen hebben voor de RAV-organisatie c.q. bedrijfsvoering. De belangrijkste ontwikkeling waar nu al rekening mee moet worden gehouden is de landelijke opschaling van de gemeenschappelijke meldkamers van 25 naar 10.

Voorzieningen

De voorzieningen zijn als volgt gespecificeerd:

	31.12.2015	31.12.2014
	€	€
Voorziening groot onderhoud	724.152	691.128
Voorziening afkoop ORT/OVW tijdens verlof	932.781	0
Voorziening personele knelpunten	0	52.851
Voorziening verlofsaldi PLB	559.565	0
Voorziening BTW-risico	87.599	0
Totaal voorzieningen	2.304.097	743.979

Voorziening groot onderhoud

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

Voorziening afkoop ORT/OVW

Conform de nieuw afgesloten cao heeft het ambulancepersoneel recht op loondoorbetaling tijdens het jaarlijks opgenomen verlof per 1-1-2015. Voor de afkoop van de rechten van vóór 2015 krijgen de medewerkers een afkoopregeling aangeboden. Deze wordt vastgelegd in een individuele vaststellingsovereenkomst, waarin de afkoop over de periode van 1-7-2012 tot 1-1-2015 is vastgelegd. Tevens volgt er een nabetaling in 2016 over het jaar 2015. Omdat de uitbetaling plaatsvindt in 2016 wordt hiervoor een voorziening gevormd.

Voorziening personele knelpunten

De voorziening personele knelpunten is gevormd ten behoeve van voormalige medewerkers van de RAV die een WW-uitkering hebben, die ten laste van de RAV als eigenrisicodragers komt. Eind 2015 worden geen personele knelpunten meer verwacht.

Voorziening verlofsaldi

Met ingang van 2013 worden er PLB- (Persoonlijk Levensfase Budget) uren beschikbaar gesteld die de werknemer in 5 jaar kan opnemen. Afgesproken is dat we 10.000 uur PLB als normaal beschouwen. Het meerdere is in de voorziening verlofsaldi opgenomen. Deze

10.000 uur is gebaseerd op aantal uren van een halve werkweek vermenigvuldigd met het aantal fte.

Voorziening BTW risico

Deze voorziening is gevormd ter dekking van te verwachten BTW-claim naar aanleiding van het boekenonderzoek.

5.2.2 Vlottende passiva

Onder de vlottende passiva is opgenomen:

Vaste schulden met een rentetypische looptijd van één jaar of langer

Het verloop van de vaste schulden met een rentetypische looptijd van één jaar of langer is als volgt:

	Opgenomen leningen	Totaal
	€	€
Boekwaarde 31-12-2014	6.060.000	6.060.000
Opgenomen leningen 2015	-	-
Aflossingen 2015	<u>1.880.000</u>	<u>1.880.000</u>
Boekwaarde 31-12-2015	<u>4.180.000</u>	<u>4.180.000</u>

Bijlage 3 "Staat van vaste schulden met een rentetypische looptijd van één jaar of langer" geeft een gespecificeerd overzicht per lening.

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

Het verloop van de kortlopende schulden is als volgt:

	31.12.2015	31.12.2014
	€	€
Crediteuren	636.251	1.245.820
Belastingen en sociale premies	2.345.945	2.152.303
Kasgeldlening	5.000.000	5.000.000
Overige schulden	<u>857.793</u>	<u>1.509.736</u>
Totaal kortlopende schulden	<u>8.839.989</u>	<u>9.907.859</u>

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	2015	2014	2013-2012	Totaal
	€	€	€	€
Saldo per begin boekjaar RAV	1.532.452		-	1.532.452
Saldo per begin boekjaar MKA	126.808		-	126.808
Financieringsverschil boekjaar RAV	3.447.336		-	3.447.336
Financieringsverschil boekjaar MKA	-1.423.856			-1.423.856
Terugbetaling zorgverzekeraars incl MKA	-167.734	-6.473	-1.227.028	-1.401.235
Saldo per 31-12-2015	<u>3.515.006</u>	<u>-6.473</u>	<u>-1.227.028</u>	<u>2.281.505</u>

MKA/RAV Midden West Brabant	2015	2014	2013-2012	Totaal
	€	€	€	€
Saldo per begin boekjaar RAV	4.551.255			4.551.255
Saldo per begin boekjaar MKA	272.268			272.268
Financieringsverschil boekjaar RAV	9.715.848			9.715.848
Financieringsverschil boekjaar MKA	-2.252.759			-2.252.759
Terugbetaling zorgverzekeraars incl MKA	-1.780.842	-15.618	-1.810.106	-3.606.566
Saldo per 31-12-2015	<u>10.505.770</u>	<u>-15.618</u>	<u>-1.810.106</u>	<u>8.680.046</u>

In totaliteit bedraagt het financieringsoverschot voor de gehele RAV € 10.961.551,=.

Specificatie van het financieringsverschil 2015

	MKA BN 2015 €	MKA MWB 2015 €	RAV BN 2015 €	RAV MWB 2015 €
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten	1.423.856	2.252.759	15.487.436	26.949.060
Vergoeding ter dekking van het wettelijke budget:				
▪ Ontvangen ritvergoedingen ambulancehulpverlening	0	0	18.934.773	36.664.908
Totaal	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>18.934.773</u>	<u>36.664.908</u>
Financieringsverschil (overschot/tekort)	<u>1.423.856</u>	<u>2.252.759</u>	<u>-3.447.337</u>	<u>-9.715.848</u>

6 NIET IN DE BALANS OPGENOMEN VERPLICHTINGEN

Door de RAV zijn langlopende verplichtingen aangegaan inzake de huurkosten voor een jaarbedrag van € 651.401 en een totaalbedrag van € 11.718.616.

Huurkontra kt bij de post:	looptijd huurkontra kt	jaarbedrag huur	verplichting
Mill/St.Hubert	31-12-2016	12.127	12.127
Grave/Velp	30-9-2019	22.065	104.763
Veghel	22-11-2016	31.264	59.187
Haps	1-3-2037	50.745	1.124.593
Schijndel	31-12-2016	6.258	6.258
Waalwijk	15-10-2031	93.744	1.479.871
Moerdijk/Zevenbergen	18-3-2017	28.337	34.237
Hoeksteen	31-8-2021	44.728	253.418
Tilburg-Noord	24-12-2032	2.062	35.009
Tilburg-Zuid	24-12-2032	1.503	25.518
Bergen op Zoom	30-6-2027	89.468	1.028.514
Nieuwendijk	31-12-2016	7.887	7.887
O'hout	31-12-2016	1.800	1.800
O'hout scholing	31-3-2017	26.240	32.710
R'daal	31-12-2016	13.813	13.813
Oisterwijk	14-4-2018	13.800	31.494
Rijsbergen	31-12-2016	15.256	15.256
Hoogerheide	31-12-2023	5.000	40.000
Den Bosch	31-12-2055	185.304	7.412.160
		651.401	11.718.616

7 WET NORMERING BEZOLDIGING TOPFUNCTIONARISSEN

Per 1 januari 2013 is de Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT) ingegaan. Deze verantwoording is opgesteld op basis van de volgende op GR RAV Brabant MWN van toepassing zijnde regelgeving: het algemene WNT-maximum.

Het bezoldigingsmaximum in 2015 voor GR RAV Brabant MWN is € 178.000,=. Het weergegeven toepasselijke WNT-maximum per persoon of functie is berekend naar rato van de omvang (en voor topfunctionarissen tevens voor de duur) van het dienstverband, waarbij voor de berekening de omvang van het dienstverband nooit groter kan zijn dan 1,0 fte.

Naast de hieronder vermelde topfunctionarissen zijn er geen overige functionarissen die in 2015 een bezoldiging boven het toepasselijke WNT-maximum hebben ontvangen, of waarvoor in eerdere jaren een vermelding op grond van de WOPT of de WNT heeft plaatsgevonden of had moeten plaatsvinden. Er zijn in 2015 geen ontsluitkeringen aan overige functionarissen betaald die op grond van de WNT dienen te worden gerapporteerd.

Informatie Wet openbaarmaking uit publieke middelen gefinancierde topinkomens (WNT) 2015													
Naam / functie	Top- functio- naris	Dienst- betrek- king	Beloning 2015	Beloning 2014	Beloningen betaalbaar op termijn 2015	Beloningen betaalbaar op termijn 2014	Belastbare onkosten- vergoeding 2015	Belastbare onkosten- vergoeding 2014	Totale bezoldiging 2015	Totale bezoldiging 2014	duur van het dienst- verband in het jaar in dagen	omvang van het dienstver- band in het jaar fte	(herreken de) WNT norm €
Directie													
Directeur RAV													
G.T.B. Jacobs	ja	ja	128.422	118.245	15.776	28.463	-	-	144.198	146.709	365	1	178.000
Dagelijks Bestuur													
Mevrouw M. Hendricks, voorzitter	ja	nee	-	-	-	-	-	-	-	-	nvt	nvt	26.700
Mevrouw. L. Poppe-de Looff	ja	nee	-	-	-	-	-	-	-	-	nvt	nvt	17.800
De heer R. Peters	ja	nee	-	-	-	-	-	-	-	-	nvt	nvt	17.800
De heer. W. Hillenaar	ja	nee	-	-	-	-	-	-	-	-	nvt	nvt	17.800
De heer. A. Theunis	ja	nee	-	-	-	-	-	-	-	-	nvt	nvt	17.800
Mevrouw M. Haagh	ja	nee	-	-	-	-	-	-	-	-	nvt	nvt	17.800
Algemeen bestuur													
De heer A.M.T. Naterop	ja	nee	-	-	-	-	-	-	-	-	nvt	nvt	17.800
De heer J.C.M. Vermeer	ja	nee	-	-	-	-	-	-	-	-	nvt	nvt	17.800
Mevrouw W. Hendriks - van Haren	ja	nee	-	-	-	-	-	-	-	-	nvt	nvt	17.800
Mevrouw C. Jansen- Jansen	ja	nee	-	-	-	-	-	-	-	-	nvt	nvt	17.800
Mevrouw Y. Kammeijer - Luycx	ja	nee	-	-	-	-	-	-	-	-	nvt	nvt	17.800
De heer J. Glasstra van Loon	ja	nee	-	-	-	-	-	-	-	-	nvt	nvt	17.800
De heer P.M.J.H. Bos	ja	nee	-	-	-	-	-	-	-	-	nvt	nvt	17.800
Mevrouw J.C. Lestrade-Brouwer	ja	nee	-	-	-	-	-	-	-	-	nvt	nvt	17.800
Mevrouw M. Haagh - Reijne	ja	nee	-	-	-	-	-	-	-	-	nvt	nvt	17.800
De heer W.A.G Hillenaar	ja	nee	-	-	-	-	-	-	-	-	nvt	nvt	17.800
De heer P.C.A.R. Panis	ja	nee	-	-	-	-	-	-	-	-	nvt	nvt	17.800
De heer M. van Oosterhout	ja	nee	-	-	-	-	-	-	-	-	nvt	nvt	17.800
De heer A.P.M.A. Schouw	ja	nee	-	-	-	-	-	-	-	-	nvt	nvt	17.800
De heer A. de Jongh	ja	nee	-	-	-	-	-	-	-	-	nvt	nvt	17.800
De heer J. Boelhouwer	ja	nee	-	-	-	-	-	-	-	-	nvt	nvt	17.800
Mevrouw M. Immink-Hoppenbrouwers	ja	nee	-	-	-	-	-	-	-	-	nvt	nvt	17.800
Mevrouw A. Henisch	ja	nee	-	-	-	-	-	-	-	-	nvt	nvt	17.800
De heer J.E.P.M. van den Brandt	ja	nee	-	-	-	-	-	-	-	-	nvt	nvt	17.800
De heer J.C.M. Paantjes	ja	nee	-	-	-	-	-	-	-	-	nvt	nvt	17.800
Mevrouw M. Mulder	ja	nee	-	-	-	-	-	-	-	-	nvt	nvt	17.800
De heer B.J.A. Rok	ja	nee	-	-	-	-	-	-	-	-	nvt	nvt	17.800
De heer P.H. Jonkergouw	ja	nee	-	-	-	-	-	-	-	-	nvt	nvt	17.800
De heer W.C. Lujendijk	ja	nee	-	-	-	-	-	-	-	-	nvt	nvt	17.800
De heer E. van Daal	ja	nee	-	-	-	-	-	-	-	-	nvt	nvt	17.800
De heer E. Schoneveld	ja	nee	-	-	-	-	-	-	-	-	nvt	nvt	17.800
De heer P. Smit	ja	nee	-	-	-	-	-	-	-	-	nvt	nvt	17.800
Mevrouw M. Jansen- Witte	ja	nee	-	-	-	-	-	-	-	-	nvt	nvt	17.800
De heer W.P.H.J. Peters	ja	nee	-	-	-	-	-	-	-	-	nvt	nvt	17.800
De heer J.M.L. Niederer	ja	nee	-	-	-	-	-	-	-	-	nvt	nvt	17.800
De heer H.J. de Bruijn	ja	nee	-	-	-	-	-	-	-	-	nvt	nvt	17.800
De heer E. Willox	ja	nee	-	-	-	-	-	-	-	-	nvt	nvt	17.800
De heer P. Kagie	ja	nee	-	-	-	-	-	-	-	-	nvt	nvt	17.800
Mevrouw R.M. Aben-Bellemakers	ja	nee	-	-	-	-	-	-	-	-	nvt	nvt	17.800
De heer A.W.L. van den Dungen	ja	nee	-	-	-	-	-	-	-	-	nvt	nvt	17.800
Mevrouw J.C.M. Hendriks-Van Kemenac	ja	nee	-	-	-	-	-	-	-	-	nvt	nvt	17.800
De heer C.J.M. van Geel	ja	nee	-	-	-	-	-	-	-	-	nvt	nvt	17.800
De heer J.M.A. Kokke	ja	nee	-	-	-	-	-	-	-	-	nvt	nvt	17.800
De heer J.M.A. Vonk	ja	nee	-	-	-	-	-	-	-	-	nvt	nvt	17.800
De heer H.A.A.J. van Rinsum	ja	nee	-	-	-	-	-	-	-	-	nvt	nvt	17.800
Mevrouw S.I.S. Heijboer - Klapwijk	ja	nee	-	-	-	-	-	-	-	-	nvt	nvt	17.800
De heer H. Brekelmans	ja	nee	-	-	-	-	-	-	-	-	nvt	nvt	17.800
De heer P.J. van der Ven	ja	nee	-	-	-	-	-	-	-	-	nvt	nvt	17.800
De heer J.M.A. van Agtmaal	ja	nee	-	-	-	-	-	-	-	-	nvt	nvt	17.800
De heer R. Bergsma	ja	nee	-	-	-	-	-	-	-	-	nvt	nvt	17.800
De heer J.M. Aarts	ja	nee	-	-	-	-	-	-	-	-	nvt	nvt	17.800

8 OVERZICHT VAN BATEN EN LASTEN

8.1 Overzicht van baten en lasten over 2015

	Realisatie 2015	Begroting 2015	Realisatie 2014
	€	€	€
Bedrijfsopbrengsten			
Opbrengsten uit tarieven	46.113.111	47.304.000	44.709.505
Overige opbrengsten	4.117.228	4.004.000	4.721.256
Vrijval voorzieningen	128.764	-	-
Som der bedrijfsopbrengsten	50.359.103	51.308.000	49.430.761
Bedrijfslasten			
Salarissen en sociale lasten	30.533.098	32.661.000	29.413.139
FLO-kosten/regeling bezwarende beroepen	3.312.373	3.345.000	3.647.769
Personeel derden	1.525.378	772.000	1.291.986
Overige personeelskosten	2.366.501	1.753.000	1.759.381
Kapitaallasten	2.465.748	3.117.000	2.810.648
Huisvestingskosten	1.507.705	1.411.000	1.446.451
Doorbelasting Het Service Centrum	1.798.547	2.033.000	1.936.278
Doorbelasting GGD	73.636	-	74.089
Toevoeging voorzieningen	1.170.470	215.000	192.916
Overige bedrijfskosten	5.535.595	5.612.000	5.921.337
Som der bedrijfslasten	50.289.051	50.919.000	48.493.994
	70.052	389.000	936.767
Financiële baten en lasten	-234.553	-389.000	-265.222
Totaal saldo van baten en lasten uit gewone bedrijfsvoering	-164.501	-	671.545
Buitengewone baten	-	-	-
Buitengewone lasten	-	-	-
Buitengewoon resultaat	-	-	-
Gerealiseerd totaal saldo van baten en lasten	-164.501	-	671.545
Mutatie algemene reserve	-	-	-9.346
Mutatie bestemmingsreserve	-	-	-
Mutatie reserve aanvaardbare kosten	-	-	-662.199
GEREALISEERD RESULTAAT	-164.501	-	-

Voorgesteld wordt om het resultaat na bestemming van - € 164.501 te bestemmen zoals aangegeven bij de resultaatbestemming.

8.2 Overzicht van baten en lasten over 2015 per afdeling

	MKA BN Realisatie 2015 €	MKA MWB Realisatie 2015 €	RAV BN Realisatie 2015 €	RAV MWB Realisatie 2015 €	Overige act. Realisatie 2015 €	Totaal Realisatie 2015 €
Bedrijfsopbrengsten						
Opbrengsten uit tarieven	1.423.856	2.252.759	15.487.436	26.949.060	-	46.113.111
Overige opbrengsten	46.397	41.950	1.114.873	2.694.014	219.994	4.117.228
Vrijval voorzieningen	-	-	48.439	80.325	-	128.764
Som der bedrijfsopbrengsten	1.470.253	2.294.709	16.650.748	29.723.399	219.994	50.359.103
Bedrijfslasten						
Salarissen en sociale lasten	1.166.570	1.636.486	10.234.798	17.459.898	35.346	30.533.098
FLO-kosten/regeling bezwarende beroepen			912.911	2.399.462		3.312.373
Personeel derden	-	349.784	270.619	904.975	-	1.525.378
Overige personeelskosten	67.011	147.303	775.720	1.376.152	315	2.366.501
Kapitaallasten	3.670	5.892	843.828	1.575.143	37.215	2.465.748
Huisvestingskosten	-	-	640.830	860.129	6.746	1.507.705
Doorbelasting Het Service Centrum	19.557	31.562	643.448	1.095.601	8.379	1.798.547
Doorbelasting GGD	2.945	4.418	25.773	40.500	-	73.636
Toevoeging voorzieningen	60.201	41.809	405.823	662.637	-	1.170.470
Overige bedrijfskosten	219.689	132.216	1.868.334	3.223.229	92.127	5.535.595
Som der bedrijfslasten	1.539.643	2.349.470	16.622.084	29.597.726	180.128	50.289.051
	-69.390	-54.761	28.664	125.673	39.866	70.052
Financiële baten en lasten	8.470	7.306	-142.693	-105.691	-1.945	-234.553
Totaal saldo van baten en lasten uit gewone bedrijfsvoering	-60.920	-47.455	-114.029	19.982	37.921	-164.501
Buitengewone baten	-	-	-	-	-	-
Buitengewone lasten	-	-	-	-	-	-
Buitengewoon resultaat	-	-	-	-	-	-
Gerealiseerd totaal saldo van baten en lasten	-60.920	-47.455	-114.029	19.982	37.921	-164.501
Mutatie algemene reserve	-	-	-	-	-	-
Mutatie bestemmingsreserve	-	-	-	-	-	-
Mutatie reserve aanvaardbare kosten	-	-	-	-	-	-
GEREALISEERD RESULTAAT	-60.920	-47.455	-114.029	19.982	37.921	-164.501

9 TOELICHTING OP OVERZICHT VAN BATEN EN LASTEN 2015

9.1 Totaal RAV Brabant Midden-West-Noord

9.1.1 Financiële gang van zaken in 2015

Baten

(in duizenden euro's)

Specificatie baten RAV Brabant Midden-West-Noord	Realisatie 2015	Begroting 2015	Vershil
Opbrengsten uit tarieven	55.599	47.304	8.295
Mutatie financieringsoverschot/-tekort	-9.486	-	-9.486
Opbrengsten uit tarieven	46.113	47.304	-1.191
Correctie wettelijk budget voorgaande jaren	-	-	-
Overige opbrengsten	4.117	4.004	113
Vrijval voorzieningen	128	-	128
Som der bedrijfsopbrengsten	50.358	51.308	-950

Wettelijk aanvaardbaar budget 2015

De onderschrijding van - € 1.191.000 ten opzichte van de begroting wordt voornamelijk veroorzaakt doordat er minder budget voor Spreiding en Beschikbaarheid is bij de RAV Midden- en West-Brabant ad - € 448.000, omdat nog niet alle paraatheidsuitbreidingen volledig in 2015 zijn gerealiseerd. Verder is er een hogere korting op het budget vanwege slechtere prestaties dan begroot ad - € 352.000, en is de werkelijke index 0,86% bij de RAV's en 2,1% bij de MKA's lager dan begroot - € 439.000.

Overige opbrengsten

De opbrengsten zijn € 113.000 hoger dan begroot, dit wordt grotendeels veroorzaakt doordat de doorberekening van de GHOR-toelagen ad € 170.000 niet begroot waren bij de opbrengsten bij de RAV Midden- en West-Brabant. Verder zijn er voor € 79.000 aan nagekomen baten, met name een landelijke terugbetaling van de initiële opleidingen 2014 vanuit de Academie voor Ambulancezorg. Daarnaast is de vergoeding van het ministerie van VWS voor de kosten van regeling bezwarende beroepen - € 108.000 lager dan begroot.

Vrijval voorzieningen

Dit betreft de vrijval voorziening van het BTW-risico en personele knelpunten.

De specificatie van de post baten is als volgt:

	Realisatie begrotingsjaar	Raming begrotingsjaar	Incidenteel gerealiseerd in het boekjaar
Overige opbrengsten	4.117	4.004	79
Aanwending voorziening	128	0	129
Opbrengsten uit tarieven	46.113	47.304	-448
Gerealiseerd resultaat	50.358	51.308	-240

Lasten

(in duizenden euro's)

Specificatie lasten RAV Brabant Midden-West-Noord	Realisatie 2015	Begroting 2015	Vershil
Salarissen en sociale lasten	30.533	32.661	-2.128
FLO-kosten/regeling bezwarende beroepen	3.313	3.345	-32
Personeel derden	1.526	772	754
Overige personeelskosten	2.365	1.753	612
Kapitaallasten	2.466	3.117	-651
Huisvestingskosten	1.508	1.411	97
Doorbelasting Het Service Centrum/GGD	1.871	2.033	-162
Toevoeging voorzieningen	1.171	215	956
Overige bedrijfskosten	5.535	5.612	-77
Som der bedrijfslasten	50.288	50.919	-631

Salarissen

De overschrijding van € 2.128.000 ten opzichte van de begroting wordt veroorzaakt door:

- een onderbezetting van de begrote formatie van ca 22 fte ad - € 1.100.000. Dit wordt onder andere veroorzaakt doordat de begrote paraatheiduitbreidingen niet volledig gerealiseerd konden worden bij de RAV Midden/West Brabant en er een lager ziekteverzuim was dan begroot. Gedeeltelijk wordt de onderbezette vaste formatie ingevuld met uitzendkrachten. Bij het stafbureau was wel een overschrijding op de formatie;
- een lagere loonindex van ca. 3.07% dan begroot ad -€ 940.000;
- lagere kosten door UWV uitkeringen ad -€ 220.000;
- een onderbezetting in de meldkamer Midden/West Brabant van centralisten ad -€ 78.000;
- hogere kosten GHOR toelagen bij de RAV Midden West Brabant doordat verwacht was dat dit rechtstreeks bij de GHOR in rekening gebracht zou worden ad +€ 160.000;
- hogere ORT/overwerk kosten ad +€ 40.000.

Personeel derden

De overschrijding van € 754.000 ten opzichte van de begroting wordt met name veroorzaakt door de inhuur van personeel van uitzendbureaus om de paraatheid-uitbreidingen (bij de RAV Midden- en West-Brabant) op te kunnen vangen. Verder is meer inhuur noodzakelijk gebleken vanwege vervanging van ambulancemedewerksters, die met zwangerschapsverlof zijn, medewerkers in opleiding en van langdurig zieken.

Overige personeelskosten

De overschrijding ad € 612.000 wordt voornamelijk veroorzaakt doordat de opleidingskosten hoger zijn dan begroot ad € 489.000 en doordat de bedrijfskleding voortaan wordt aangeschaft i.p.v. geleased ad € 213.000. Daarnaast zijn de vergoedingen voor personeelsactiviteiten/jubilea en dergelijke - € 96.000 lager dan begroot.

Kapitaallasten

De overschrijding van € 651.000 wordt voornamelijk veroorzaakt doordat de aanschaf van apparaten voor mechanische thoraxcompressie ad € 284.000 niet heeft plaatsgevonden en omdat de aanschaf van de ambulances en CHP-auto's zijn uitgesteld naar 2016 en de ambulances al in de loop van 2015 waren afgeschreven ad € 237.000. Verder zijn er lagere afschrijvingskosten huisvesting ad € 134.000 omdat er later is begonnen met het afschrijven van het nieuwe pand in Uden dan verwacht.

Doorbelasting HSC/GGD

De overschrijding van € 162.000 wordt veroorzaakt doordat er was uitgegaan van een hogere doorbelasting vanuit HSC. Dit is echter verlaagd omdat de kwaliteitsmedewerkers

en de kosten van datalijnen niet meer via HSC loopt, maar direct ten laste komen van de RAV.

Toevoeging voorzieningen

Ten opzichte van de begroting is er een toename van € 957.000, dit wordt veroorzaakt doordat er een voorziening is gevormd ad € 933.000 voor de uitbetaling van ORT/Overwerk tijdens verlof naar aanleiding van de nieuw afgesloten cao. Het executief personeel heeft recht op loondoorbetaling tijdens het jaarlijks opgenomen verlof per 1-1-2015. Voor de afkoop van de rechten van vóór 2015 krijgen de medewerkers een afkoopregeling aangeboden. Deze wordt vastgelegd in een individuele vaststellingsovereenkomst, waarin de afkoop over de periode van 1-7-2012 tot 1-1-2015 is vastgelegd. Verder heeft er een dotatie plaatsgevonden aan de voorziening PLB-uren voor € 166.000. Daarnaast is er minder gedoteerd aan de onderhoudsvoorziening ad - € 142.000.

De specificatie van de post lasten is als volgt:

	Realisatie begrotingsjaar	Raming begrotingsjaar	Incidenteel gerealiseerd in het boekjaar
Salarissen / sociale lasten	30.533	32.661	-1.500
FLO kosten/regeling bezwarende beroepen	3.313	3.345	0
Personeel derden	1.526	772	490
Overige personeelskosten	2.365	1.753	420
Kapitaalslasten	2.466	3.117	-650
Huisvestingskosten	1.508	1.411	0
Kosten Hét	1.871	2.033	0
Servicecentrum/GGD			
Dotatie voorzieningen	1.171	215	1.099
Overige bedrijfskosten	5.535	5.612	171
Gerealiseerd resultaat	50.288	50.919	30

Resultaat

Het resultaat uit gewone bedrijfsuitoefening is € 164.501 negatief ten opzichte van een begroot resultaat van € 0. In onderstaande tabel is het verschil tussen realisatie en begroting weergegeven.

(in duizenden euro's)	Vershil
RAV Brabant Midden-West-Noord	realisatie- begroting
<u>Opbrengsten</u>	
Opbrengsten uit tarieven	-1.191
Correctie wettelijk budget voorgaande jaren	-
Overige opbrengsten	113
Vrijval voorzieningen	<u>128</u>
Som der bedrijfsopbrengsten	-950
<u>Kosten</u>	
Salarissen en sociale lasten	-2.128
FLO-kosten/regeling bezwarende beroepen	-32
Personeel derden	754
Overige personeelskosten	612
Kapitaallasten	-651
Huisvestingskosten	97
Doorbelasting Het Service Centrum/GGD	-162
Toevoeging voorzieningen	956
Overige bedrijfskosten	-77
Financiële baten en lasten	<u>-155</u>
Som der bedrijfslasten	-786
Totaal saldo van baten en lasten uit gewone bedrijfsvoering	<u><u>-165</u></u>

CONCEPT

9.2 MKA Brabant-Noord

9.2.1 Overzicht van baten en lasten 2015 van de MKA Brabant-Noord

	Realisatie 2015	Begroting 2015	Realisatie 2014
	€	€	€
Bedrijfsopbrengsten			
Opbrengsten uit tarieven	1.423.856	1.450.000	1.308.766
Overige opbrengsten	46.397	27.000	47.473
Vrijval voorzieningen		-	
Som der bedrijfsopbrengsten	1.470.253	1.477.000	1.356.239
Bedrijfslasten			
Salarissen en sociale lasten	1.166.570	1.158.000	1.072.230
FLO-kosten/regeling bezwarende beroepen		-	-
Personeel derden		5.000	-
Overige personeelskosten	67.011	71.000	44.955
Kapitaallasten	3.670	-	2.153
Huisvestingskosten		-	-
Doorbelasting Het Service Centrum	19.557	22.000	21.054
Doorbelasting GGD	2.945	-	1.513
Toevoeging voorzieningen	60.201	-	-
Overige bedrijfskosten	219.689	221.000	214.535
Som der bedrijfslasten	1.539.643	1.477.000	1.356.440
	-69.390	-	-201
Financiële baten en lasten	8.470	-	5.216
Totaal saldo van baten en lasten uit gewone bedrijfsvoering	-60.920	-	5.015
Buitengewone baten	-	-	-
Buitengewone lasten	-	-	-
Buitengewoon resultaat	-	-	-
Gerealiseerd totaal saldo van baten en lasten	-60.920	-	5.015
Mutatie algemene reserve	-	-	-
Mutatie bestemmingsreserve	-	-	-
Mutatie reserve aanvaardbare kosten	-	-	-5.015
GEREALISEERD RESULTAAT	-60.920	-	-

9.2.2 Financiële gang van zaken in 2015

Baten

(in duizenden euro's)

Specificatie baten MKA Brabant Noord	Realisatie 2015	Begroting 2015	Verschil
Opbrengsten uit tarieven	-	1.450	-1.450
Mutatie financieringsoverschot/-tekort	1.424	-	1.424
Opbrengsten uit tarieven	1.424	1.450	-26
Correctie wettelijk budget voorgaande jaren	-	-	-
Overige opbrengsten	46	27	19
Som der bedrijfsopbrengsten	1.470	1.477	-7

Wettelijk aanvaardbaar budget 2015

De overschrijding van - € 26.000 ten opzichte van de begroting wordt voornamelijk veroorzaakt doordat de werkelijke index 2,1% lager is dan begroot.

Overige opbrengsten

De overschrijding van € 19.000 ten opzichte van de begroting wordt voornamelijk veroorzaakt door opbrengsten voor het overnemen van PLB-uren van een nieuw personeelslid en door vergoedingen vanuit een verzekeraar vanwege loonschade van een medewerker.

lasten

(in duizenden euro's)

Specificatie lasten MKA Brabant Noord	Realisatie 2015	Begroting 2015	Verschil
Salarissen en sociale lasten	1.167	1.158	9
FLO-kosten/regeling bezwarende beroepen	-	-	-
Personeel derden	-	5	-5
Overige personeelskosten	67	71	-4
Kapitaallasten	4	-	4
Huisvestingskosten	-	-	-
Doorbelasting Het Service Centrum/GGD	22	22	-
Toevoeging voorzieningen	61	-	61
Overige bedrijfskosten	219	221	-2
Som der bedrijfslasten	1.540	1.477	63

Toevoegingen voorzieningen

De overschrijding ten opzichte van de begroting 2015 met € 61.000 wordt veroorzaakt door een dotatie van € 42.000 aan de voorziening ORT/overwerk tijdens verlof. Het meldkamerpersoneel heeft namelijk recht op loondoorbetaling tijdens het jaarlijks opgenomen verlof per 1-1-2015. Voor de afkoop van de rechten van vóór 2015 krijgen de medewerkers een afkoopregeling aangeboden. Deze wordt vastgelegd in een individuele vaststellingsovereenkomst, waarin de afkoop over de periode van 1-7-2012 tot 1-1-2015 is vastgelegd. Verder heeft er een dotatie plaats gevonden van € 19.000 aan de voorziening PLB-uren.

Resultaat

Het resultaat uit gewone bedrijfsuitoefening is € 60.920 negatief ten opzichte van een begroot resultaat van € 0. In onderstaande tabel is het verschil tussen realisatie en begroting weergegeven.

(in duizenden euro's)	Vershil realisatie- begroting
MKA Brabant Noord	
<u>Opbrengsten</u>	
Opbrengsten uit tarieven	-26
Correctie wettelijk budget voorgaande jaren	-
Overige opbrengsten	19
Som der bedrijfsopbrengsten	<u>-7</u>
<u>Kosten</u>	
Salarissen en sociale lasten	9
FLO-kosten/regeling bezwarende beroepen	-
Personeel derden	-5
Overige personeelskosten	-4
Kapitaallasten	4
Huisvestingskosten	-
Doorbelasting Het Service Centrum/GGD	-
Toevoeging voorzieningen	61
Overige bedrijfskosten	-2
Financiële baten en lasten	<u>-9</u>
Som der bedrijfslasten	54
Totaal saldo van baten en lasten uit gewone bedrijfsvoering	<u><u>-61</u></u>

Ziekteverzuim

Het ziekteverzuimpercentage over 2015 van de Meldkamer Brabant-Noord bedroeg exclusief zwangerschapsverlof 8,1%.

9.3 MKA Midden- en West-Brabant

9.3.1 Overzicht van baten en lasten 2015 MKA Midden- en West-Brabant

	Realisatie 2015	Begroting 2015	Realisatie 2014
	€	€	€
Bedrijfsopbrengsten			
Opbrengsten uit tarieven	2.252.759	2.248.000	2.141.082
Overige opbrengsten	41.950	83.000	47.900
Vrijval voorzieningen			
Som der bedrijfsopbrengsten	2.294.709	2.331.000	2.188.982
Bedrijfslasten			
Salarissen en sociale lasten	1.636.486	1.832.000	1.635.573
FLO-kosten/regeling bezwarende beroepen		-	-
Personeel derden	349.784	214.000	144.302
Overige personeelskosten	147.303	139.000	120.169
Kapitaallasten	5.892	-	8.239
Huisvestingskosten		-	-
Doorbelasting Het Service Centrum	31.562	36.000	33.978
Doorbelasting GGD	4.418	-	2.269
Toevoeging voorzieningen	41.809	-	-
Overige bedrijfskosten	132.216	110.000	91.790
Som der bedrijfslasten	2.349.470	2.331.000	2.036.320
	-54.761	-	152.662
Financiële baten en lasten	7.306	-	10.035
Totaal saldo van baten en lasten uit gewone bedrijfsvoering	-47.455	-	162.697
Buitengewone baten	-	-	-
Buitengewone lasten	-	-	-
Buitengewoon resultaat	-	-	-
Gerealiseerd totaal saldo van baten en lasten	-47.455	-	162.697
Mutatie algemene reserve	-	-	-
Mutatie bestemmingsreserve	-	-	-
Mutatie reserve aanvaardbare kosten	47.455	-	-162.697
GEREALISEERD RESULTAAT	-	-	-

9.3.2. Financiële gang van zaken in 2015

Baten

(in duizenden euro's)

Specificatie baten MKA Midden/West Brabant	Realisatie 2015	Begroting 2015	Vershil
Opbrengsten uit tarieven		2.248	-2.248
Mutatie financieringsoverschot/-tekort	2.253	-	2.253
Opbrengsten uit tarieven	2.253	2.248	5
Correctie wettelijk budget voorgaande jaren			-
Overige opbrengsten	42	83	-41
Som der bedrijfsopbrengsten	2.295	2.331	-36

Wettelijk aanvaardbaar budget 2015

De overschrijding ten opzichte van de begroting 2015 van € 5.000 wordt voornamelijk veroorzaakt doordat er meer budget beschikbaar is (€ 53.000) doordat er meer meldingen worden vergoed dan begroot. Daarnaast is de werkelijke index 2,1% lager dan begroot (- € 45.000).

Overige opbrengsten

De overige opbrengsten vallen ten opzichte van de begroting 2015 € 41.000 lager uit. Dit wordt grotendeels veroorzaakt doordat de inzet van de medewerker CACO (calamiteiten coördinator), die doorbelast wordt aan de Veiligheidsregio, pas met ingang van oktober 2015 wordt ingezet, terwijl dit voor het hele jaar begroot was.

Lasten

(in duizenden euro's)

Specificatie lasten MKA Midden/West Brabant	Realisatie 2015	Begroting 2015	Vershil
Salarissen en sociale lasten	1.636	1.832	-196
FLO-kosten/regeling bezwarende beroepen		-	-
Personeel derden	350	214	136
Overige personeelskosten	147	139	8
Kapitaallasten	6	-	6
Huisvestingskosten		-	-
Doorbelasting Het Service Centrum/GGD	36	36	-
Toevoëging voorzieningen	42	-	42
Overige bedrijfskosten	132	110	22
Som der bedrijfslasten	2.349	2.331	18

Salarissen

De totale loonkosten 2015 komen per saldo € 196.000 lager uit ten opzichte van de begroting 2015. Dit wordt grotendeels verklaard door:

- Er is 1,24 fte minder aan vaste formatie ingezet dan begroot: - € 78.000.
- Gerealiseerde loonindex is ca 3,07% lager uitvallen dan de begrote index: - € 49.000.
- Overwerkvergoeding en onregelmatigheidstoeslag is lager uitgevallen ten opzichte van de begroting: - € 18.000.
- Lagere toeslagen/onkostenvergoedingen ad - € 13.000.
- Hogere UWV/ABP uitkeringen ad - € 9.000.

Personeel derden

De overschrijding van € 136.000 ten opzichte van de begroting wordt grotendeels veroorzaakt door een onderschrijding bij de vaste formatie.

Toevoegingen voorzieningen

De overschrijding ten opzichte van de begroting 2015 met € 42.000 wordt veroorzaakt door een dotatie van € 37.000 aan de voorziening ORT/overwerk tijdens verlof. Het meldkamerpersoneel heeft namelijk recht op loondoorbetaling tijdens het jaarlijks opgenomen verlof per 1-1-2015. Voor de afkoop van de rechten van vóór 2015 krijgen de medewerkers een afkoopregeling aangeboden. Deze wordt vastgelegd in een individuele vaststellingsovereenkomst, waarin de afkoop over de periode van 1-7-2012 tot 1-1-2015 is vastgelegd. Verder heeft er een dotatie plaats gevonden van € 5.000 aan de voorziening PLB-uren.

Overige bedrijfskosten

De overige bedrijfskosten komen ten opzichte van de begroting 2015 € 22.000 hoger uit, deze stijging is grotendeels te verklaren door hogere kosten voor het elektronisch planbord.

Resultaat

Het resultaat uit gewone bedrijfsuitoefening is € 47.455 negatief ten opzichte van een begroot resultaat van € 0. In onderstaande tabel is het verschil tussen realisatie en begroting weergegeven.

MKA Midden/West Brabant	<u>realisatie- begroting</u>
<u>Opbrengsten</u>	
Opbrengsten uit tarieven	5
Correctie wettelijk budget voorgaande jaren	-
Overige opbrengsten	-41
Som der bedrijfsopbrengsten	<u>-36</u>
<u>Kosten</u>	
Salarissen en sociale lasten	-196
FLO-kosten/regeling bezwarende beroepen	-
Personeel derden	136
Overige personeelskosten	8
Kapitaallasten	6
Huisvestingskosten	-
Doorbelasting Het Service Centrum/GGD	-
Toevoeging voorzieningen	42
Overige bedrijfskosten	22
Financiële baten en lasten	<u>-7</u>
Som der bedrijfslasten	11
Totaal saldo van baten en lasten uit gewone bedrijfsvoering	<u>-47</u>

Ziekteverzuim

Het ziekteverzuimpercentage over 2015 van de Meldkamer Midden- en West-Brabant bedroeg exclusief zwangerschapsverlof 1,7%.

9.4 RAV Brabant-Noord

9.4.1 Overzicht van baten en lasten 2015 RAV Brabant-Noord

	Realisatie 2015	Begroting 2015	Realisatie 2014
	€	€	€
Bedrijfsopbrengsten			
Opbrengsten uit tarieven	15.487.436	15.779.000	15.520.713
Overige opbrengsten	1.114.873	1.135.000	1.376.370
Vrijval voorzieningen	48.439		
Som der bedrijfsopbrengsten	16.650.748	16.914.000	16.897.083
Bedrijfslasten			
Salarissen en sociale lasten	10.234.798	10.496.000	9.989.188
FLO-kosten/regeling bezwarende beroepen	912.911	943.000	1.084.420
Personeel derden	270.619	205.000	216.900
Overige personeelskosten	775.720	584.000	619.999
Kapitaallasten	843.828	1.146.000	940.617
Huisvestingskosten	640.830	585.000	590.999
Doorbelasting Het Service Centrum	643.448	725.000	730.167
Doorbelasting GGD	25.773	-	27.382
Toevoeging voorzieningen	405.823	109.000	86.167
Overige bedrijfskosten	1.868.334	1.984.000	2.002.373
Som der bedrijfslasten	16.622.084	16.777.000	16.288.212
	28.664	137.000	608.871
Financiële baten en lasten	-142.693	-137.000	-123.622
Totaal saldo van baten en lasten uit gewone bedrijfsvoering	-114.029	-	485.249
Buitengewone baten	-	-	-
Buitengewone lasten	-	-	-
Buitengewoon resultaat	-	-	-
Gerealiseerd totaal saldo van baten en lasten	-114.029	-	485.249
Mutatie algemene reserve	-	-	-
Mutatie bestemmingsreserve	-	-	-
Mutatie reserve aanvaardbare kosten	-	-	-485.249
GEREALISEERD RESULTAAT	-114.029	-	-

9.4.2 Financiële gang van zaken in 2015

Baten

(in duizenden euro's)

Specificatie baten RAV Brabant Noord	Realisatie 2015	Begroting 2015	Verschil
Opbrengsten uit tarieven	18.934	15.779	3.155
Mutatie financieringsoverschot/-tekort	-3.447	-	-3.447
Opbrengsten uit tarieven	15.487	15.779	-292
Correctie wettelijk budget voorgaande jaren		-	-
Overige opbrengsten	1.115	1.135	-20
Vrijval voorzieningen	48		48
Som der bedrijfsopbrengsten	16.650	16.914	-264

Wettelijk aanvaardbaar budget 2015

De onderschrijding van - € 292.000 ten opzichte van de begroting wordt voornamelijk veroorzaakt doordat de werkelijke index 0,86% lager is dan begroot (- € 132.000). Verder is er minder vergoeding vanuit de vrije-marge-regeling (- € 148.000).

Overige opbrengsten

De onderschrijding van - € 20.000 ten opzichte van de begroting wordt met name verklaard doordat er in de begroting rekening is gehouden met een hogere vergoeding van het ministerie van VWS voor de FLO-loonkosten.

Vrijval voorzieningen

Dit betreft de vrijval voorziening van het BTW-risico en personele knelpunten.

Lasten

(in duizenden euro's)

Specificatie lasten RAV Brabant Noord	Realisatie 2015	Begroting 2015	Verschil
Salarissen en sociale lasten	10.234	10.496	-262
FLO-kosten/regeling bezwarende beroepen	913	943	-30
Personeel derden	271	205	66
Overige personeelskosten	775	584	191
Kapitaallasten	844	1.146	-302
Huisvestingskosten	641	585	56
Doorbelasting Het Service Centrum/GGD	669	725	-56
Toevoeging voorzieningen	406	109	297
Overige bedrijfskosten	1.868	1.984	-116
Som der bedrijfslasten	16.621	16.777	-156

Salarissen

De onderschrijding van € 262.000 t.o.v. de begroting wordt veroorzaakt doordat:

- de werkelijke loonindex 3,07% lager is dan begroot ad -€ 315.000;
- er 2 fte minder aan vaste formatie is ingezet dan begroot ad -€ 100.000;
- er lagere kosten zijn gemaakt t.b.v. ORT/overwerk ad -€ 60.000;
- er hogere kosten zijn van het stafbureau ad +€ 185.000 o.a. door inzet Zorg Evaluatie Begeleiders, uitbreidingen van het stafbureau met een informatiemanager en een projectleider huisvesting. Verder lopen de kosten van de kwaliteitsmedewerkers niet meer via HSC, maar komen deze kosten direct ten laste van de RAV

Personeel derden

Er is een overschrijding van € 66.000. De formatie is nu nagenoeg op orde, maar er is meer inhuur noodzakelijk gebleken vanwege vervanging van ambulancemedewerksters, die met zwangerschapsverlof zijn, medewerkers in opleiding en van langdurig zieken.

Overige personeelskosten

De overschrijding ad € 191.000 wordt voornamelijk veroorzaakt doordat de opleidingskosten hoger zijn dan begroot ad € 195.000.

Kapitaallasten

De onderschrijding van de kapitaallasten ad € 302.000 wordt grotendeels veroorzaakt doordat de aanschaf van ambulances is uitgesteld naar 2016 en de ambulances in de loop van 2015 al afgeschreven waren ad - € 59.000. Ook zijn er minder afschrijvingskosten van medische inventaris ad -€ 109.000 omdat de apparatuur voor mechanische thoraxcompressie niet aangeschaft wordt. Verder zijn er lagere afschrijvingskosten huisvesting ad -€ 134.000 omdat er later is begonnen met het afschrijven van het nieuwe pand in Uden dan verwacht.

Doorbelasting HSC/GGD

De onderschrijding van € 56.000 wordt veroorzaakt doordat er was uitgegaan van een hogere doorbelasting vanuit HSC. Dit is echter verlaagd omdat de kwaliteitsmedewerkers en de kosten van datalijnen niet meer via HSC loopt, maar direct ten laste komen van de RAV.

Toevoeging voorzieningen

De overschrijding ad € 297.000 wordt veroorzaakt door een voorziening die is gevormd ad € 324.000 voor de uitbetaling van ORT/Overwerk tijdens verlof naar aanleiding van de nieuw afgesloten cao. Het executief personeel heeft recht op loondoorbetaling tijdens het jaarlijks opgenomen verlof per 1-1-2015. Voor de afkoop van de rechten van vóór 2015 krijgen de medewerkers een afkoopregeling aangeboden. Deze wordt vastgelegd in een individuele vaststellingsovereenkomst, waarin de afkoop over de periode van 1-7-2012 tot 1-1-2015 is vastgelegd. Verder heeft er een dotatie plaats gevonden aan de voorziening PLB-uren voor € 56.000. Daarnaast is er minder gedoteerd aan de onderhoudsvoorziening ad - € 83.000.

Overige bedrijfskosten

De overige bedrijfskosten komen ten opzichte van de begroting 2015 € 116.000 lager uit, deze daling is grotendeels te verklaren doordat de waskosten lager uitvallen dan begroot doordat de kleding niet meer geleased maar in eigen beheer wordt gehouden.

Resultaat

Het resultaat uit gewone bedrijfsuitoefening is € 114.029 negatief ten opzichte van een begroot resultaat van € 0. In de volgende tabel is het verschil tussen realisatie en begroting weergegeven.

(in duizenden euro's)	Verschil realisatie- begroting
RAV Brabant Noord	
<u>Opbrengsten</u>	
Opbrengsten uit tarieven	-292
Correctie wettelijk budget voorgaande jaren	-
Overige opbrengsten	-20
Vrijval voorzieningen	48
Som der bedrijfsopbrengsten	-264
<u>Kosten</u>	
Salarissen en sociale lasten	-262
FLO-kosten/regeling bezwarende beroepen	-30
Personeel derden	66
Overige personeelskosten	191
Kapitaallasten	-302
Huisvestingskosten	56
Doorbelasting Het Service Centrum/GGD	-56
Toevoeging voorzieningen	297
Overige bedrijfskosten	-116
Financiële baten en lasten	6
Som der bedrijfslasten	-150
Totaal saldo van baten en lasten uit gewone bedrijfsvoering	-114

Ziekteverzuim

Het ziekteverzuimpercentage over 2015 van de RAV Brabant-Noord bedroeg exclusief zwangerschapsverlof 3,6%.

9.5 RAV Midden- en West-Brabant

9.5.1 Overzicht van baten en lasten 2015 RAV Midden- en West-Brabant

	<u>Realisatie 2015</u> €	<u>Begroting 2015</u> €	<u>Realisatie 2014</u> €
Bedrijfsopbrengsten			
Opbrengsten uit tarieven	26.949.060	27.827.000	25.738.944
Overige opbrengsten	2.694.014	2.527.000	3.019.105
Vrijval voorzieningen	80.325		
Som der bedrijfsopbrengsten	29.723.399	30.354.000	28.758.049
Bedrijfslasten			
Salarissen en sociale lasten	17.459.898	19.137.000	16.681.194
FLO-kosten/regeling bezwarende beroepen	2.399.462	2.402.000	2.563.349
Personeel derden	904.975	347.000	930.784
Overige personeelskosten	1.376.152	960.000	974.164
Kapitaallasten	1.575.143	1.901.000	1.786.720
Huisvestingskosten	860.129	816.000	847.410
Doorbelasting Het Service Centrum	1.095.601	1.241.000	1.142.057
Doorbelasting GGD	40.500	-	42.925
Toevoeging voorzieningen	662.637	106.000	106.749
Overige bedrijfskosten	3.223.229	3.192.000	3.520.017
Som der bedrijfslasten	29.597.726	30.102.000	28.595.369
	125.673	252.000	162.680
Financiële baten en lasten	-105.691	-252.000	-153.442
Totaal saldo van baten en lasten uit gewone bedrijfsvoering	19.982	-	9.238
Buitengewone baten	-	-	-
Buitengewone lasten	-	-	-
Buitengewoon resultaat	-	-	-
Gerealiseerd totaal saldo van baten en lasten	19.982	-	9.238
Mutatie algemene reserve	-	-	-
Mutatie bestemmingsreserve	-	-	-
Mutatie reserve aanvaardbare kosten	-	-	-9.238
GEREALISEERD RESULTAAT	19.982	-	-

9.5.2 Financiële gang van zaken in 2015

Baten

(in duizenden euro's)

Specificatie baten RAV Midden/West Brabant	Realisatie 2015	Begroting 2015	Verschil
Opbrengsten uit tarieven	36.665	27.827	8.838
Mutatie financieringsoverschot/-tekort	-9.716	-	-9.716
Opbrengsten uit tarieven	26.949	27.827	-878
Correctie wettelijk budget voorgaande jaren	-	-	-
Overige opbrengsten	2.694	2.527	167
Vrijval voorzieningen	80		80
Som der bedrijfsopbrengsten	29.723	30.354	-631

Wettelijk aanvaardbaar budget 2015

De onderschrijding van - € 878.000 ten opzichte van de begroting wordt voornamelijk veroorzaakt doordat er minder budget voor Spreiding en Beschikbaarheid is ad - € 448.000, omdat nog niet alle paraatheidsuitbreidingen volledig in 2015 zijn gerealiseerd. Verder is er een hogere korting op het budget vanwege slechtere prestaties dan begroot ad - € 225.000 en de werkelijke index is 0,86% lager dan begroot -€ 233.000.

Overige opbrengsten

De opbrengsten zijn € 167.000 hoger dan begroot, dit wordt grotendeels veroorzaakt door de doorberekening van de GHOR-toelagen ad € 170.000 niet begroot waren bij de opbrengsten maar hier nog wel in verantwoord worden, deze kosten zijn ook zichtbaar bij de salariskosten. Verder zijn er voor € 51.000 aan nagekomen baten, met name een landelijke terugbetaling van de initiële opleidingen 2014 vanuit de Academie voor Ambulancezorg. Daarnaast is de vergoeding van het ministerie van VWS voor de kosten van regeling bezwarende beroepen - € 79.000 lager dan begroot.

Vrijval voorzieningen

Dit betreft de vrijval voorziening van het BTW-risico en personele knelpunten.

Lasten

(in duizenden euro's)

Specificatie lasten RAV Midden/West Brabant	Realisatie 2015	Begroting 2015	Verschil
Salarissen en sociale lasten	17.460	19.137	-1.677
FLO-kosten/regeling bezwarende beroepen	2.400	2.402	-2
Personeel derden	905	347	558
Overige personeelskosten	1.376	960	416
Kapitaallasten	1.575	1.901	-326
Huisvestingskosten	860	816	44
Doorbelasting Het Service Centrum/GGD	1.136	1.241	-105
Toevoeging voorzieningen	663	106	557
Overige bedrijfskosten	3.223	3.192	31
Som der bedrijfslasten	29.598	30.102	-504

Salariskosten

De onderschrijding van € 1.677.000 t.o.v. de begroting wordt veroorzaakt doordat:

- er een onderbezetting is van de begrote formatie chauffeurs en verpleegkundigen van 30 fte ad - € 1.493.000, omdat de begrote paraatheiduitbreidingen niet volledig gerealiseerd konden worden en er een lager ziekteverzuim was dan begroot. Gedeeltelijk wordt de onderbezette vaste formatie ingevuld met uitzendkrachten;
- de werkelijke loonindex 3,07% lager is dan begroot ad -€ 540.000;
- er lagere kosten zijn door UWV-uitkeringen ad -€170.000;
- er hogere kosten zijn van het stafbureau ad +€ 242.000 o.a. door inzet Zorg Evaluatie Begeleiders, uitbreidingen van het stafbureau met een informatiemanager en een projectleider huisvesting. Verder lopen de kosten van de kwaliteitsmedewerkers niet meer via HSC, maar komen deze kosten direct ten laste van de RAV;
- er geen GHOR-vergoedingen begroot waren, omdat er vanuit gegaan was dat dit rechtstreeks door de GHOR betaald zou worden, maar die zijn nu wél gerealiseerd ad +€ 160.000;
- er hogere kosten ORT/overwerk zijn ad +€ 102.000.

Personeel derden

De overschrijding van € 558.000 ten opzichte van de begroting wordt met name veroorzaakt door de inhuur van personeel van uitzendbureaus om de paraatheid-uitbreidingen op te kunnen vangen. Verder is meer inhuur noodzakelijk gebleken vanwege vervanging van ambulancemedewerksters, die met zwangerschapsverlof zijn, medewerkers in opleiding en van langdurig zieken.

Overige personeelskosten

De overschrijding ad € 416.000 wordt voornamelijk veroorzaakt doordat de opleidingskosten hoger zijn dan begroot ad € 294.000 en doordat de bedrijfskleding nu aangeschaft wordt i.p.v. geleased ad € 130.000.

Kapitaallasten

Onderschrijding van de kapitaallasten ad € 326.000 doordat de aanschaf van ambulances uitgesteld zijn naar 2016 en de ambulances in de loop van 2015 al afgeschreven waren ad -€ 145.000. Verder zijn er minder kosten bij de afschrijvingskosten medische inventaris ad - € 175.000 omdat de mechanische thorax niet aangeschaft wordt.

Huisvestingskosten

De overschrijding van € 44.000 wordt voornamelijk veroorzaakt door de aanschaf van klein inventaris en een hogere energierekening.

Doorbelasting HSC/GGD

De onderschrijding van € 105.000 wordt veroorzaakt doordat er was uitgegaan van een hogere doorbelasting vanuit HSC. Dit is echter verlaagd omdat de kwaliteitsmedewerkers en de kosten van datalijnen niet meer via HSC loopt, maar direct ten laste komen van de RAV.

Toevoeging voorzieningen

De overschrijding ad € 557.000 wordt veroorzaakt doordat er een voorziening is gevormd ad € 530.000 voor de uitbetaling van ORT/Overwerk tijdens verlof naar aanleiding van de nieuw afgesloten cao. Het executief personeel heeft recht op loondoorbetaling tijdens het jaarlijks opgenomen verlof per 1-1-2015. Voor de afkoop van de rechten van vóór 2015 krijgen de medewerkers een afkoopregeling aangeboden. Deze wordt vastgelegd in een individuele vaststellingsovereenkomst, waarin de afkoop over de periode van 1-7-2012 tot 1-1-2015 is vastgelegd. Verder heeft er een dotatie plaats gevonden aan de voorziening PLB uren voor € 86.000. Daarnaast is er minder gedoteerd aan de onderhoudsvoorziening ad - € 59.000

Resultaat

Het resultaat uit gewone bedrijfsuitoefening is € 19.982 positief ten opzichte van een begroot resultaat van € 0. In de volgende tabel is het verschil tussen realisatie en begroting weergegeven.

(in duizenden euro's) RAV Midden/West Brabant	Vershil realisatie- begroting
<u>Opbrengsten</u>	
Opbrengsten uit tarieven	-878
Correctie wettelijk budget voorgaande jaren	-
Overige opbrengsten	167
Vrijval voorzieningen	80
Som der bedrijfsopbrengsten	<u>-631</u>
<u>Kosten</u>	
Salarissen en sociale lasten	-1.677
FLO-kosten/regeling bezwarende beroepen	-2
Personeel derden	558
Overige personeelskosten	416
Kapitaallasten	-326
Huisvestingskosten	44
Doorbelasting Het Service Centrum/GGD	-105
Toevoeging voorzieningen	557
Overige bedrijfskosten	31
Financiële baten en lasten	<u>-146</u>
Som der bedrijfslasten	<u>-650</u>
Totaal saldo van baten en lasten uit gewone bedrijfsvoering	<u><u>19</u></u>

Ziekteverzuim

Het ziekteverzuimpercentage over 2015 van de RAV Midden- en West-Brabant bedroeg exclusief zwangerschapsverlof 3,9%.

9.6 Overige Activiteiten

9.6.1 Overzicht van baten en lasten 2015 van Overige activiteiten

	Realisatie 2015	Begroting 2015	Realisatie 2014
	€	€	€
Bedrijfsopbrengsten			
Opbrengsten uit tarieven			
Overige opbrengsten	219.994	230.000	230.408
Vrijval voorzieningen	-	-	-
Som der bedrijfsopbrengsten	219.994	230.000	230.408
Bedrijfslasten			
Salarissen en sociale lasten	35.346	36.000	34.954
FLO-kosten/regeling bezwarende beroepen	-	-	-
Personeel derden	-	-	-
Overige personeelskosten	315	-	94
Kapitaallasten	37.215	70.000	72.919
Huisvestingskosten	6.746	10.000	8.042
Doorbelasting Het Service Centrum	8.379	9.000	9.022
Doorbelasting GGD	-	-	-
Toevoeging voorzieningen	-	-	-
Overige bedrijfskosten	92.127	105.000	92.622
Som der bedrijfslasten	180.128	230.000	217.653
	39.866	-	12.755
Financiële baten en lasten	-1.945	-	-3.409
Totaal saldo van baten en lasten uit gewone bedrijfsvoering	37.921	-	9.346
Buitengewone baten	-	-	-
Buitengewone lasten	-	-	-
Buitengewoon resultaat	-	-	-
Gerealiseerd totaal saldo van baten en lasten	37.921	-	9.346
Mutatie algemene reserve	-	-	-9.346
Mutatie bestemmingsreserve	-	-	-
Mutatie reserve aanvaardbare kosten	-	-	-
GEREALISEERD RESULTAAT	37.921	-	-

9.6.2 Financiële gang van zaken in 2015

Baten

(in duizenden euro's)

Specificatie baten Overige activiteiten	Realisatie 2015	Begroting 2015	Verschil
Opbrengsten uit tarieven		-	-
Mutatie financieringoverschot/-tekort		-	-
Opbrengsten uit tarieven	-	-	-
Correctie wettelijk budget voorgaande jaren	-	-	-
Overige opbrengsten	220	230	-10
Som der bedrijfsopbrengsten	220	230	-10

Lasten

(in duizenden euro's)

Specificatie lasten Overige activiteiten	Realisatie 2015	Begroting 2015	Verschil
Salarissen en sociale lasten	36	36	-
FLO-kosten/regeling bezwarende beroepen		-	-
Personeel derden		-	-
Overige personeelskosten		-	-
Kapitaallasten	37	70	-33
Huisvestingskosten	7	10	-3
Doorbelasting Het Service Centrum/GGD	8	9	-1
Toevoeging voorzieningen		-	-
Overige bedrijfskosten	92	105	-13
Som der bedrijfslasten	180	230	-50

Kapitaallasten

De kapitaallasten zijn € 33.000 lager dan begroot, dit wordt verklaard doordat de investeringen in het wagenpark zijn doorgeschoven naar 2016 vanwege leveringsproblemen. De auto's waren in april 2015 reeds afgeschreven.

Resultaat

Het resultaat uit gewone bedrijfsuitoefening is € 37.921 positief ten opzichte van een begroot resultaat van € 0. In onderstaande tabel is het verschil tussen realisatie en begroting weergegeven.

Overige Activiteiten	realisatie- begroting
<u>Opbrengsten</u>	
Opbrengsten uit tarieven	-
Correctie wettelijk budget voorgaande jaren	-
Overige opbrengsten	-10
Som der bedrijfsopbrengsten	-10
<u>Kosten</u>	
Salarissen en sociale lasten	-
FLO-kosten/regeling bezwarende beroepen	-
Personeel derden	-
Overige personeelskosten	-
Kapitaallasten	-33
Huisvestingskosten	-3
Doorbelasting Het Service Centrum/GGD	-1
Toevoeging voorzieningen	-
Overige bedrijfskosten	-13
Financiële baten en lasten	2
Som der bedrijfslasten	-48
Totaal saldo van baten en lasten uit gewone bedrijfsvoering	38

10 OVERIGE GEGEVENS

10.1 Resultaatbestemming

Het exploitatieresultaat van de GR RAV Brabant Midden-West-Noord bedraagt € 164.501,= negatief. Ten aanzien van de resultaten op afdelingsniveau worden de volgende voorstellen gedaan.

<u>Meldkamer Brabant-Noord</u>		
Onttrekking aan de RAK	€	60.920,=
<u>Meldkamer Midden- en West-Brabant</u>		
Onttrekking aan de RAK	€	47.455,=
<u>RAV Brabant-Noord</u>		
Onttrekking aan de RAK	€	114.029,=
<u>RAV Midden- en West-Brabant</u>		
Dotatie aan de RAK	€	19.982,=
<u>Overige activiteiten</u>		
Dotatie aan de algemene bedrijfsreserve	€	<u>37.921,=</u>
Totaal	€	<u><u>164.501,=</u></u>

11.2 Bestuursverklaring

Het Dagelijks Bestuur van de Gemeenschappelijke Regeling Regionale Ambulancevoorziening Brabant Midden-West-Noord verklaart hierbij dat het jaarverslag 2015 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 2015 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, 6 april 2016

Mevrouw M. Hendrickx, voorzitter

Mevrouw L.C. Poppe - De Looff, vice voorzitter

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

Mevrouw M. Haagh

De heer W. Hillenaar

De heer R. Peters

Vaststellen ontwerp financieel jaarverslag 2015 RAV Brabant MWN

In overeenstemming met de Regeling is het ontwerp financieel jaarverslag door het Dagelijks Bestuur in haar vergadering van 6 april 2016 vastgesteld.

Vaststellen financieel jaarverslag 2015 RAV Brabant MWN

Het jaarverslag 2015 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 29 juni 2016.

11.3 Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

CONCEPT

CONCEPT

BIJLAGEN

Bijlage 1	Staat van vaste activa	58
Bijlage 2	Staat van reserves en voorzieningen	60
Bijlage 3	Staat van langlopende leningen	61
Bijlage 4	Bestuurssamenstelling	62
Bijlage 5	Outputrapportage	64
Bijlage 6	Kostenverdeelstaat van Het Service Centrum	66

CONCEPT

Bijlage 1 Staat van vaste activa

Omschrijving van de Kapitaals uitgaven	Aanschafwaarde aan het begin van het dienstjaar	Investerings	Desinvesteringen	Aanschafwaarde aan het einde van het dienstjaar	Aantal jaren van afschrijving	Totaal van de afschrijvingen aan het begin van	Afschrijvingskosten	(Extra) Afschrijvingen in	Totaal van de afschrijvingen aan het einde van boekjaar	Boekwaarde aan het begin van het dienstjaar	Vrijval Afschrijvingen	Boekwaarde aan het einde van het dienstjaar
OMSCHRIJVING	2015	2015	2015	2015		2015	2015	2015	2015	2015	2015	2015
RAV Brabant Noord												
grondkosten	1.045.054	-		1.045.054		-	-			1.045.054	-	1.045.054
gebouw en	1.661.715	1.852.988		3.514.703		116.366	37.828		154.194	1.545.349	-	3.360.509
bijkomende bouw kosten	117.229	59.530		176.760		1.750	2.231		3.981	115.479	-	172.778
verbouwingen	123.271	19.693	99.803	43.160		64.807	7.066		71.873	58.464	66.315	37.602
bedrijfsinstallaties	530.414	496.759	35.150	992.023		124.894	33.731		158.625	405.520	20.674	854.072
bedrijfsauto	287.301	-	-	287.301		133.085	52.850		185.935	154.215	-	101.365
bedrijfsauto intern		42.403		42.403		33.797	2.120		35.917	8.606	-	6.486
ambulances	2.604.773	-	-	2.604.773		1.710.721	417.046		2.127.767	894.052	-	477.006
inventaris	188.628	233.180	28.494	393.313		127.513	23.270		150.783	61.115	24.195	266.725
medisch inventaris	1.135.077	-	-	1.135.077		778.955	174.312		953.267	356.121	-	181.809
telefonie/communicatie app.	-	21.044		21.044		-	827		827	-	-	20.217
opleidingsmateriaal	-	64.851		64.851		-	11.825		11.825	-	-	53.026
navigatie & dig. ritformulier	251.182	-		251.182		213.505	37.677		251.182	37.677	-	-
C-2000 randapparatuur	76.021	-		76.021		68.419	7.602		76.021	7.602	-	0
automatisering	116.236	31.161		147.396		59.734	23.847		83.581	56.501	-	63.815
Totaal RAV Brabant Noord	8.136.899	2.821.608	163.447	10.795.060	0	3.433.546	832.233	0	4.265.778	4.745.756	111.184	6.640.465
MKA Brabant Noord												
automatisering	18.350	0		18.350		7.340	3.670		11.010	11.010	-	7.340
Totaal MKA Brabant Noord	18.350	0		18.350	0	7.340	3.670	0	11.010	11.010	0	7.340
RAV Midden/West Brabant												
grondkosten	606.484	67.813		674.297		-	-		-	606.484	-	674.297
gebouw en	5.031.364	273.345		5.304.709		666.159	101.195		767.354	4.365.205	-	4.537.355
bijkomende bouw kosten	544.002	35.505		579.507		61.302	9.849		71.151	482.700	-	508.355
verbouwingen	335.147	38.282		373.430		165.365	18.034		183.398	169.783	-	190.031
bedrijfsinstallaties	1.377.781	137.340		1.515.120		543.261	92.112		635.373	834.519	-	879.748
bedrijfsauto	602.954	-		602.954		176.572	116.861		293.433	426.382	-	309.521
bedrijfsauto intern		17.540		17.540		12.567	3.508		16.075	4.973	-	1.465
ambulances	4.329.224	374.943		4.704.166		2.655.169	711.999		3.367.168	1.674.055	-	1.336.998
inventaris	637.876	16.643		654.519		395.086	61.067		456.154	242.789	-	198.365
medisch inventaris	1.866.148	13.931		1.880.079		1.252.561	289.272		1.541.833	613.586	-	338.245
telefonie/communicatie app.	14.477	-		14.477		8.355	1.670		10.024	6.123	-	4.453
opleidingsmateriaal	72.137	96.992		169.129		31.430	33.186		64.616	40.707	-	104.513
navigatie & dig. ritformulier	395.669	-		395.669		336.318	59.350		395.669	59.350	-	0
C-2000 randapparatuur	153.332	-		153.332		137.468	15.599		153.067	15.864	-	265
automatisering	208.044	33.713		241.757		115.052	41.093		156.144	92.992	-	85.612
Totaal RAV Midden/West Brabant	16.174.638	1.106.046		17.280.684		6.556.665	1.554.795	0	8.111.460	9.635.513	0	9.169.224

Omschrijving van de Kapitaalsuitgaven	Aanschafwaarde aan het begin van het dienstjaar	Investerings	Desinvesteringen	Aanschafwaarde aan het einde van het dienstjaar	Aantal jaren van afschrijving	Totaal van de afschrijvingen aan het begin van	Afschrijvingskosten	(Extra) Afschrijvingen in	Totaal van de afschrijvingen aan het einde van boekjaar	Boekwaarde aan het begin van het dienstjaar	Vrijval Afschrijvingen	Boekwaarde aan het einde van het dienstjaar
OMSCHRIJVING	2015	2015	2015	2015		2015	2015	2015	2015	2015	2015	2015
MKA Midden/West Brabant												
inventaris	17.927	-		17.927		16.940	987		17.927	987	-	-0
automatisering	31.890	-		31.890		23.557	4.905		28.462	8.332	-	3.427
Totaal MKA Midden/West Brabant	49.817	0		49.817		40.497	5.892	0	46.389	9.320	0	3.427
Bedrijfsbureau algemeen												
bedrijfsauto	157.833	-		157.833		44.464	31.567		76.030	113.370	-	81.803
automatisering	200.258	-		200.258		199.881	377		200.258	377	-	-0
Totaal Bedrijfsbureau algemeen	358.091	0		358.091		244.344	31.944	0	276.288	113.747	0	81.803
Overige activiteiten/algemeen												
bedrijfsauto	358.113	26.458		384.571		304.816	38.434		343.250	53.297	-	41.321
bedrijfsauto intern		-59.943		-59.943		-46.364	-5.628		-51.992	-13.579	-	-7.951
medisch inventaris	10.250	-		10.250		10.250	-		10.250	-	-	-
navigatie & dig. ritformulier	29.396	-		29.396		24.986	4.409		29.396	4.409	-	-
Totaal Overige activiteiten/algemeen	397.759	-33.485		364.274		293.688	37.215	0	330.903	44.127	0	33.370
TOTAAL GENERAAL	25.135.554	3.894.169	163.447	28.866.275	0	10.576.080	2.465.749	0	13.041.829	14.559.473	111.184	15.935.630

Bijlage 2 Staat van reserves en voorzieningen

Naam	Saldo aan het begin van het dienstjaar 01.01.2015	Resultaat-bestemming over 2014	Vermeerderingen t.l.v. exploitatie in 2015	Overige vermeerderingen in 2015	Verminderingen t.g.v. exploitatie in 2015	Overige verminderingen in 2015	Saldo aan het einde van het dienstjaar 31.12.2015
Reserves							
Algemene reserve							
Algemene bedrijfsreserve	663.475	9.346					672.821
Subtotaal algemene reserve	663.475	9.346	-	-	-	-	672.821
Reserve aanvaardbare kosten							
RAV Brabant Noord	3.559.009	485.249					4.044.258
RAV Midden/West Brabant	3.262.720	9.238					3.271.958
MKA Brabant Noord	580.611	5.015					585.626
MKA Midden/West Brabant	542.150	162.697					704.847
Subtotaal reserve aanv. kosten	7.944.490	662.199	-	-	-	-	8.606.689
Bestemmingsreserves							
Reorganisatiereserve	742.261						742.261
Subtotaal bestemmingsreserves	742.261	-	-	-	-	-	742.261
Resultaat 2015						-164.501	-164.501
Totaal reserves :	9.350.226	671.545	-	-	-	-164.501	9.857.270
Voorzieningen							
Voorziening groot onderhoud	691.128		72.307			-39.283	724.152
Voorziening afkoop ORT/VW			932.781				932.781
Voorziening personele knelpunten	52.851				-41.165	-11.686	-
Voorziening verlofsaldi			165.382	394.183			559.565
Voorziening BTW risico				175.198	-87.599		87.599
Totaal Voorzieningen :	743.979	-	1.170.470	569.381	-128.764	-50.969	2.304.097
Totaal reserves + voorzieningen :	10.094.205	671.545	1.170.470	569.381	-128.764	-215.470	12.161.367

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

Omschrijving	Lening nummer	Ingangsdatum	Looptijd	Rente %	Hoofdsom	Aflossingen t/m 2014	Saldo aan het begin van het dienstjaar 2015	Opgenomen of verstrekte leningen 2015	Aflossingen/vrijval 2015	Saldo aan het einde van het dienstjaar 2015
Lening BNG 40.105934	40.105934	27-10-2010	5 jaar	2,02%	3.500.000	2.800.000	700.000	-	-700.000	-
Lening BNG 40.107091	40.107091	15-12-2011	5 jaar	2,2%	3.400.000	2.040.000	1.360.000	-	-680.000	680.000
Lening BNG 40.107590	40.107590	03-07-2012	10 jaar	2,25%	5.000.000	1.000.000	4.000.000	-	-500.000	3.500.000
Totaal						5.840.000	6.060.000	-	-1.880.000	4.180.000

Bijlage 4 Bestuurssamenstelling

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

Mevrouw M. Hendrickx, voorzitter
Mevrouw L. Poppe-De Looff, vice-voorzitter
De heer A. Theunis, portefeuille financiën
Mevrouw M. Haagh
De heer W. Hillenaar
De heer R. Peters

wethouder gemeente Tilburg
burgemeester gemeente Zundert
wethouder gemeente Roosendaal
wethouder gemeente Breda
burgemeester gemeente Cuijk
wethouder gemeente Oss

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

gemeente

Aalburg
Alphen-Chaam
Baarle-Nassau
Bergen op Zoom
Bernheze
Boekel
Boxmeer
Boxtel
Breda
Cuijk
Dongen
Drimmelen
Etten-Leur
Geertruidenberg
Gilze en Rijen
Goirle
Grave
Haaren
Halderberge
Heusden
Hilvarenbeek
Landerd
Loon op Zand
Mill en St. Hubert
Moerdijk
Oisterwijk
Oosterhout
Oss
Roosendaal
Rucphen

lid AB

De heer A.M.T. Naterop
Mevrouw C. Janssen - Janssen
De heer J.C.M. Vermeer
Mevrouw Y. Kammeijer-Luycks
De heer J. Glastra van Loon
De heer P.M.J.H. Bos
Mevrouw W. Hendriks - van Haren
Mevrouw J.C. Lestrade-Brouwer
Mevrouw M. Haagh - Reijne
De heer W.A.G. Hillenaar
De heer P.C.A.R. Panis
De heer M. van Oosterhout
De heer A.P.M.A. Schouw
De heer A. de Jongh
De heer J. Boelhouwer
Mevrouw M. Immink-Hoppenbrouwers
Mevrouw A. Henisch
De heer J.E.P.M. van den Brandt
De heer J.C.M. Paantjens
Mevrouw M. Mulder
De heer B.J.A. Roks
De heer P.H. Jonkergouw
De heer W.C. Luijendijk
De heer E. van Daal
De heer E. Schoneveld
De heer P. Smit
Mevrouw M. Janse - Witte
De heer W.P.H.J. Peters
De heer J.M.L. Niederer
De heer M.J. de Bruijn

Schijndel
's-Hertogenbosch
St. Anthonis
St. Michielsgestel
St. Oedenrode
Steenbergen
Tilburg
Uden
Veghel
Vught
Waalwijk
Werkendam
Woensdrecht
Woudrichem
Zundert

De heer E. Witlox
De heer P. Kagie
Mevrouw R.M. Aben-Bellemakers
De heer A.W.L. van den Dungen
Mevrouw J.C.M. Hendriks-Van Kemenade
De heer C.J.M. van Geel
De heer J.M.A. Kokke
De heer J.M.A. Vonk
De heer H.A.A.J. van Rinsum
Mevrouw S.I.S. Heijboer-Klapwijk
De heer H. Brekelmans
De heer P.J. van der Ven
De heer J.M.A. van Agtmaal
De heer R. Bergsma
De heer J.M. Aarts

CONCEPT

Bijlage 5 Outputrapportage

	Regio Brabant-Noord		Regio Midden- en West-Brabant	
	realisatie 2015	begroting 2015	realisatie 2015	begroting 2015
MKA				
Productie				
Declarabele meldingen ambulancezorg	38.811	37.700	75.185	71.800
Prestaties				
meldingsverwerkingstijd A1-ritten norm: melding-opdracht uitruk binnen 2 minuten overschrijdingen meldingsverwerkingstijd A1	16%	20%	16,3%	20%
Nalevingscore ProQA protocollen	96,2%	96%	94,8%	96%
RAV				
Productie				
Declarabele ritten	29.461	29.000	59.741	57.000
EHBO-ritten	9.350	8.700	15.444	14.800
Niet declarabele ritten incl. VWS	14.751	13.000	16.989	15.400
Totaal ritten declarabel en niet-declarabel	53.562	50.700	92.174	87.200
Ritten naar urgentie:				
A1-ritten	20.794	19.000	39.829	37.000
A2-ritten	13.116	12.500	22.189	19.500
B-ritten	19.652	19.200	30.156	30.700
Totaal ritten alle urgenties	53.562	50.700	92.174	87.200
Prestaties				
Overschrijdingspercentages A1-ritten:				
melding-aankomst patient meer dan 15 minuten	6,4%	5%	7%	5%
opdracht-uitruk meer dan 1 minuut	5,7%	8%	10,2%	9%
Overige activiteiten				
Achterwacht SCEN-artsen meldingen	378	400		
Algemeen				
Auto's huisartsenpost	4	4		
Cursisten	251	300		

Tabel overschrijdingen A1-ritten op gemeenteniveau

Regio Midden- en West-Brabant

gemeenten	aantal A1-ritten	aantal overschr	% overschr
Aalburg	266	91	34,2%
Alphen-Chaam	290	68	23,4%
Baarle Nassau	248	111	44,8%
Bergen op Zoom	2.993	119	4,0%
Breda	6.242	232	3,7%
Dongen	695	73	10,5%
Drimmelen	737	76	10,3%
Etten-Leur	1.369	80	5,8%
Geertruidenberg	676	69	10,2%
Gilze-Rijen	780	111	14,2%
Goirle	538	16	3,0%
Halderberge	867	23	2,7%
Hilvarenbeek	410	43	10,5%
Loon op Zand	852	56	6,6%
Moerdijk	1.150	148	12,9%
Oisterwijk	750	62	8,3%
Oosterhout	2.086	137	6,6%
Roosendaal	2.576	86	3,3%
Rucphen	803	62	7,7%
Steenbergen	754	80	10,6%
Tilburg	7.024	204	2,9%
Waalwijk	1.557	119	7,6%
Werkendam	584	117	20,0%
Woensdrecht	709	157	22,1%
Woudrichem	295	47	15,9%
Zundert	533	122	22,9%
TOTAAL	35.784	2.509	7,0%

Regio Brabant-Noord

gemeenten	aantal A1-ritten	aantal overschr	% overschr
Bernheze	792	38	4,8%
Boekel	219	21	9,6%
Boxmeer	789	65	8,2%
Boxtel	889	58	6,5%
Cuijk	726	34	4,7%
Grave	498	50	10,0%
Haaren	224	38	17,0%
Heusden	787	99	12,6%
Landerd	440	15	3,4%
Mill	308	19	6,2%
Oss	2.991	268	9,0%
Schijndel	646	47	7,3%
s-Hertogenbosch	4.683	181	3,9%
St. Anthonis	266	19	7,1%
St. Michielsgestel	732	53	7,2%
St. Oedenrode	450	54	12,0%
Uden	1.309	24	1,8%
Veghel	1.062	63	5,9%
Vught	773	44	5,7%
TOTAAL	18.584	1.190	6,4%

Toelichting

Hoewel de RAV streeft naar de laagst mogelijke overschrijdingcijfers per gemeente, zullen de hierboven weergegeven verschillen in prestaties ook in de toekomst in mindere of meerdere mate blijven bestaan. Dit betreft niet alleen de verschillen in prestaties tussen de RAV Midden-West Brabant en Brabant-Noord gemeten over de hele RAV regio, maar ook de verschillen tussen de individuele gemeenten. De reden hiervoor is dat bij de invoering van het "Referentiekader Spreiding & Beschikbaarheid" (landelijk spreidingsplan) in 2003 is gekozen voor een landelijke dekkingsgraad van 95%. Hoewel dit percentage in 2008 bij de herijking van het landelijk spreidingsplan is opgetrokken naar 97% blijft het overschrijdingpercentage op RAV regioniveau het uitgangspunt. Dit heeft tot gevolg dat spreiding en beschikbaarheid van ambulances in belangrijke mate wordt bepaald op grond van de bevolkingsconcentraties binnen het verzorgingsgebied. Het ministerie van VWS hanteert dit uitgangspunt bij de toekenning van de vergunningen op grond van de Tijdelijke Wet Ambulancezorg en de zorgverzekeraars bij het maken van prestatie- en productieafspraken met de RAV's. Dit maakt dat de RAV op dit punt weinig tot geen beleidsvrijheid heeft. Om die reden tracht de RAV door middel van alternatieven de acute zorg in de gemeenten met hogere overschrijdingspercentages te verbeteren. Bij deze alternatieven moet o.a. worden gedacht aan het inzetten van First-responders van de brandweer, soloverpleegkundigen, AED-alert.

In de afgelopen jaren is er steeds sprake geweest van een stijging van het aantal ritten. In 2015 was deze stijging zeer fors, namelijk 7,7% in de regio Midden- en West-Brabant en 6,3% in Brabant-Noord (ten opzichte van 2014). De aanhoudende productiestijging legt een zware druk op de beschikbaarheid van ambulances en daardoor op de prestaties. Als gevolg hiervan zijn de overschrijdingspercentages van 2015 hoger dan in 2014. In de regio Midden- en West-Brabant was men in 7% van de ritten niet binnen de norm van 15 minuten ter plaatse, in 2014 bedroeg dit percentage 6,2%. In de regio Brabant-Noord bedroegen deze percentages respectievelijk 6,4% (2015) en 5,7% (2014).

Bijlage 6 Kostenverdeelstaat van Het Service Centrum

Kostenverdeelstaat Hét Service Centrum

	Realisatie 2015	Begroting 2015	Realisatie 2014
	€	€	€
Bedrijfslasten			
Salariskosten	6.916.828	7.276.036	7.447.912
Personeel derden	459.393	134.937	349.944
Overige personeelskosten	249.366	260.672	458.460
Kapitaallasten	653.618	782.014	574.948
Huisvestingskosten	181	-	-
Bedrijfskosten	1.435.396	1.330.388	1.597.027
Ontwikkelingsbudget	295.675	230.000	147.859
Toevoeging voorziening	117.751	-	151.528
Interne dienstverlening	716.483	716.483	732.217
Som der bedrijfslasten	10.844.691	10.730.531	11.459.895
Bedrijfsresultaat	10.844.691-	10.730.531-	11.459.895-
Financiële baten en lasten	77.424	34.566	22.500-
Resultaat uit gewone bedrijfsvoering	10.767.267-	10.695.965-	11.482.395-
Aanwending voorziening	105.393	-	340.147
Te verdelen kosten	10.661.874-	10.695.965-	11.142.248-
GGD Hart voor Brabant	5.188.083	5.198.720	5.361.662
GGD West-Brabant	3.126.049	3.127.792	2.951.450
RAV Brabant Midden-West-Noord	1.798.563	1.807.699	1.936.278
Veiligheidsregio MWB	-	-	317.352
GGD Noord- en Oost-Gelderland	549.178	561.754	575.505
Resultaat	-	-	-