



Brabant Midden-West-Noord

Aan de Raden van de gemeenten
die deelnemen in de
GR RAV Brabant Midden-West-Noord

Kenmerk: UIT-17038447 Datum: 11 april 2017
Behandeld door: A.G.G.J. van Tilborg E-mail: a.tilborg@ravbrabantmwn.nl
Onderwerp: Aanbiedingsbrief Jaarstukken 2016 RAV Brabant MWN

Geachte Raad,

Hierbij ontvangt u de jaarstukken 2016 van de RAV Brabant Midden-West-Noord. De jaarstukken zijn op 11 april 2017 vastgesteld door het Dagelijks Bestuur van de RAV, en zullen op 5 juli aanstaande worden vastgesteld door het Algemeen Bestuur.

Bij de jaarrekeningcontrole 2016 is zoals ook in 2015 een tekortkoming geconstateerd op het gebied van Europese aanbesteding en zijn er afwijkingen van enkele investeringen waar het bestuur geen of onvoldoende krediet beschikbaar heeft gesteld. In totaliteit is het krediet voldoende, alleen per rubriek zijn er overschrijdingen. Dit resulteert in een afkeurende verklaring ten aanzien van de rechtmatigheid. Ten einde dit issue op te lossen zullen de aanbestedingen van de nog op te lossen inkoopcontracten, waarbij een aantal inkoopcontracten nog inkoopverplichtingen hebben, onderdeel uitmaken van de aanbestedingskalender 2017 t/m 2018. Dit betekent dat de onrechtmatigheid op gebied van de inkoop in 2017 grotendeels opgelost zullen zijn en wellicht nog kleinschalig doorlopen naar 2018. Door de investeringen anders te rubriceren, proberen we een afwijking te voorkomen.

Het voorlopig exploitatieresultaat komt uit op een positief saldo van € 2.731.667,- ten opzichte van een begroot negatief resultaat van € 138.000,-. Dit verschil van € 2.869.667 wordt in hoofdlijnen veroorzaakt door:

een aantal positieve ontwikkelingen:

- een vrijval van de voorziening van het BTW-risico en de onderhoudsvoorziening, die op advies van de accountant vanwege gecompliceerde verslaggevingsregels komt te vervallen ad € 812.000;
- de overige opbrengsten zijn € 759.000 hoger dan begroot, dit wordt veroorzaakt doordat de doorberekening van de GHOR-toelagen ad € 125.000 hoger waren dan begroot, er meer detacheringsofbrengsten zijn ontvangen ad € 145.000. Verder zijn er voor € 47.000 aan nagekomen baten, met name een landelijke terugbetaling van de initiële opleidingen 2015 vanuit de Academie voor Ambulancezorg en een terugbetaling van € 12.000 van het UWV. Tevens is de vergoeding van het ministerie van VWS voor de kosten van regeling bezwarende beroepen € 140.000 hoger dan begroot, zijn er € 41.000 aan subsidiebedragen ontvangen en is door verkoop van activa een boekwinst ontstaan van € 225.000;
- minder salariskosten dan begroot ad € 1.732.000, dit wordt veroorzaakt door:
 - een onderbezetting van de begrote formatie ad - € 445.000 bij de RAV Midden West en de RAV Brabant Noord. Dit wordt onder andere veroorzaakt doordat de begrote paraatheiduitbreidingen niet volledig gerealiseerd konden worden bij de RAV Midden/West-Brabant;
 - een lagere loonindex van ca. 3,55% dan begroot ad - € 1.045.000, met name vanwege een lagere pensioensindex dan begroot;
 - lagere kosten door UWV uitkeringen ad -€ 170.000;
 - Er is 4,94 fte minder bij de meldkamer Midden- en West-Brabant aan vaste formatie ingezet dan begroot: - € 270.000; De personele formatie staat bij deze meldkamer flink onder druk, ondanks een laag ziekteverzuim van 1,18%, het verloop neemt toe onder het huidige personeel vanwege de toekomstige verhuizing naar Bergen op Zoom en het is daardoor ook moeilijk om personeel te werven dat momenteel wil werken in Tilburg. Zelfs de inzet van uitzendkrachten verloopt moeizaam. De paraatheid kan hierdoor met moeite geleverd worden. Verder zijn er ook geen medewerkers beschikbaar om te fungeren als calamiteitencoördinator en voor de extra taken met betrekking tot de samenvoeging met de meldkamer in Zeeland, waarvoor formatie was begroot;
 - hogere kosten GHOR-toelagen ad +€ 100.000;
 - meer kosten vanwege doorbetaling ort/overwerk bij verlof ad + € 115.000.

Een aantal kostenverhogende aspecten:

- hogere overige personeelskosten ad € 413.000, die voornamelijk veroorzaakt worden door hogere kosten voor het afboeken van oninbare debiteuren ad € 100.000, hogere advieskosten ad € 146.000, vanwege een onderzoek naar de stijging van de Eerste Hulp Geen Vervoer (EHGV) ritten en onderzoekskosten naar de juiste rechtspositie voor de RAV. Verder zijn er meer automatiseringskosten ad € 150.000, vanwege vernieuwing van intranet en stijging van



Brabant Midden-West-Noord

de kosten van de applicatie AmbufLOW en er zijn meer kosten voor het digitaal ritformulier ad € 23.000.

Het voorstel is om het positieve resultaat van € 2.731.667 als volgt te bestemmen:

- ten gunste van de algemene bedrijfsreserve € 54.815 vanuit de overige activiteiten en ten gunste van de Reserve Aanvaardbare Kosten € 2.055.276 vanuit de RAV Midden- en West-Brabant, de RAV Brabant Noord en de MKA Midden- en West-Brabant;
- ten gunste van de bestemmingsreserve onderhoud RAV locaties € 724.151 (als vervanging van de voorziening groot onderhoud) vanuit de RAV Midden- en West-Brabant en de RAV Brabant Noord. De accountant adviseerde om de voorziening groot onderhoud te laten vervallen vanwege gecompliceerde verslaggevingsregels en hiervoor een bestemmingsreserve te vormen;
- ten laste van de Reserve Aanvaardbare Kosten € 102.575 vanuit de MKA Brabant Noord.

Met vriendelijke groet,

A handwritten signature in black ink, appearing to be 'G.T.B. Jacobs', written over a large, light-colored oval shape.

G.T.B. Jacobs,
directeur RAV Brabant MWN

Bijlage: -1-