

JAARREKENING 2014

Regionale Ambulance Voorziening
BRABANT MIDDEN-WEST-NOORD

INLEIDING

Voor u ligt de jaarrekening 2014 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.

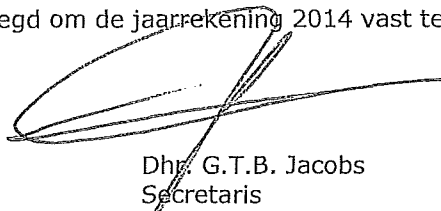
De exploitatie van de RAV sluit af met een overschot van € 671.545,=.

De onafhankelijke accountant heeft een goedkeurende verklaring afgegeven bij de jaarrekening.

Het Algemeen Bestuur van de RAV is bevoegd om de jaarrekening 2014 vast te stellen.

's-Hertogenbosch, april 2015

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



Dhr. G.T.B. Jacobs
Secretaris

INHOUDSOPGAVE

1	BELEIDSVERANTWOORDING	3
1.1	Doelstellingen en activiteiten	3
1.2	Realisatie beleid	3
1.3	Financiële gang van zaken 2014	5
2	PARAGRAFEN	7
2.1	Paragraaf verbonden partijen	7
2.2	Paragraaf onderhoud kapitaalsgoederen	7
2.3	Paragraaf bedrijfsvoering	7
2.4	Paragraaf financiering	9
2.5	Paragraaf weerstandsvermogen en risicobeheersing	9
2.6	Wet Normering bezoldiging Topinkomens	12
3	GRONDSLAGEN	14
3.1	Algemene grondbeginselen	14
3.2	Specifieke grondbeginselen van waardering	14
3.3	Specifieke grondbeginselen voor resultaatbepaling	15
4	BALANS PER 31 DECEMBER 2014	16
5	TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2014	17
6	NIET IN DE BALANS OPGENOMEN VERPLICHTINGEN	22
7	TOELICHTING SCHATKISTBANKIEREN	23
8	OVERZICHT VAN BATEN EN LASTEN	25
8.1	Overzicht van baten en lasten over 2014	25
8.2	Overzicht van baten en lasten over 2014 per afdeling	26
9	TOELICHTING OP OVERZICHT VAN BATEN EN LASTEN 2014	27
9.1	Totaal RAV Brabant Midden-West-Noord	27
9.2	MKA Brabant-Noord	30
9.3	MKA Midden- en West-Brabant	33
9.4	RAV Brabant-Noord	36
9.5	RAV Midden- en West-Brabant	40
9.6	Overige Activiteiten	44
10	KASSTROOMOVERZICHT 2014	47
11	OVERIGE GEGEVENS	48
11.1	Resultaatbestemming	48
11.2	Bestuursverklaring	49
11.3	Controleverklaring van de onafhankelijke accountant	50
BIJLAGEN		
Bijlage 1	Staat van vaste activa	53
Bijlage 2	Staat van reserves en voorzieningen	55
Bijlage 3	Staat van langlopende leningen	56
Bijlage 4	Bestuurssamenstelling	57
Bijlage 5	Outputrapportage	59
Bijlage 6	Kostenverdeelstaat van Het Service Centrum	61

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. Voor de jaren 2010, 2011 en 2012 was het macrokader ambulancezorg bevroren in afwachting van de invoering van de nieuwe bekostiging. In 2012 heeft een herijking plaatsgevonden van het landelijk referentiekader door het RIVM en de NZa en is het macrokader verruimd met circa 17 miljoen euro, als gevolg van de productiestijging over de voorgaande jaren. Deze extra middelen komen met name beschikbaar voor die RAV's die de afgelopen jaren te maken hebben gehad met een productiestijging. Daarnaast worden extra middelen toegekend aan die RAV's die bij de herijking van het landelijk referentiekader in 2008, niet de volledige middelen hebben ontvangen. Met name de RAV Midden- en West Brabant ontvangt voor 2014 en 2015 substantiële extra middelen, die in overleg met de zorgverzekeraars in 2014 en 2015 zullen worden ingezet voor uitbreiding van de ambulancecapaciteit.

Nieuw in de in 2014 ingevoerde systematiek is ook 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 2014 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. De RAV MWB behaalde één van de drie afspraken (responstijd), de RAV BN twee van de drie (responstijd en nalevingsscore ProQA). Hierdoor kreeg de RAV Brabant MWN een boete te verwerken van € 288.275. Met dit bedrag was al grotendeels rekening gehouden in de begroting.

Productie en prestaties

De aanhoudende productiestijging van de afgelopen jaren is afgevlakt in 2014. In de regio Brabant-Noord zijn de declarabele ritten gelijk gebleven ten opzichte van vorig jaar. In de regio Midden- en West-Brabant was een lichte stijging van ruim 2% van declarabele ritten. In beide regio's deed zich een forse daling voor van interklinische ritten als gevolg van fusies van verschillende ziekenhuizen. De EHG-ritten (eerste hulp, geen vervoer) stegen in beide regio's.

In 2014 bedroeg het percentage A1-overschrijdingen op RAV-niveau voor de regio Brabant-Noord 5,7% en voor de regio Midden- en West-Brabant 6,2%. Dit betekende een forse verbetering ten opzichte van 2013, toen de overschrijdingspercentages respectievelijk 9% (BN) en 9,5% (MWB) bedroegen. Deze verbetering kon worden gerealiseerd door een nauwgezette controle en sturing op de aanrijtijden door de teammanagers. Daarnaast zijn de opstartproblemen van het nieuwe ritregistratiesysteem verholpen, waardoor de data beter kon worden uitgezuiverd dan vorig jaar. Ook de invoering van DIA (Directe Inzet Ambulance) heeft de prestaties doen verbeteren. DIA houdt in dat bij alle 112-meldingen direct een ambulance uitgestuurd, waardoor een aanzienlijke tijdswinst kan worden geboekt. De prestatieafspraken op de responstijden A1 over 2014 met de zorgverzekeraars (6% voor BN en 7% voor MWB) werd ruim behaald.

In overleg met de zorgverzekeraars breidde de RAV Midden- en West-Brabant in 2014 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 zal in 2015 gerealiseerd worden. In 2014 werden de volgende uitbreidingen gerealiseerd:

- extra dagdienst reguliere ambulance in het weekend op de post Hoogerheide;
- extra dagdienst reguliere ambulance in het weekend op de post Breda-Zuid;
- extra dagdienst zorgambulance op werkdagen op de post Breda-Zuid;
- extra dagdienst rapid responder op werkdagen op de post Bergen op Zoom.

De RAV Brabant-Noord kreeg slechts een kleine budgetverhoging. Door inzet van deze extra middelen én door herverdeling van de bestaande paraatheid kon in 2014 een lichte verhoging van de paraatheid worden gerealiseerd door:

- extra dagdienst reguliere ambulance op werkdagen op de post Oss;
- extra dagdienst rapid responder in het weekend op de post Oss.

Vooruitzichten

Patiëntveiligheid van binnen uit

In 2014 heeft de RAV Brabant MWN als tweede RAV in Nederland het patiëntveiligheids-certificaat behaald. Het bezitten van dit certificaat is als een harde eis opgenomen in de voorwaarden die de minister van VWS heeft gesteld bij het toekennen van de vergunning op grond van de Tijdelijke Wet Ambulancezorg.

Met het behalen van dit certificaat is een belangrijke eerste stap gezet in de ontwikkeling van een patiëntveiligheidssysteem. Om dit verder te borgen binnen de organisatie zal in 2014 en 2015 een traject worden doorlopen, waarbij naar analogie van de luchtvaart, het veiligheidsaspect onlosmakelijk onderdeel uitmaakt van de door de RAV te leveren zorg.

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 zal, 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. Voor de meldkamer van de RAV Midden- en West-Brabant in Tilburg betekent dit een samenvoeging met de huidige meldkamer van de RAV Zeeland in Middelburg, op de hiervoor aangewezen locatie te Bergen op Zoom. Voor de meldkamer van de RAV Brabant-Noord in Den Bosch betekent dit een samenvoeging met de meldkamer van de RAV Brabant-Zuidoost van Eindhoven, op de daarvoor aangewezen locatie van de huidige meldkamer in Den Bosch.

Ontwikkelingen (acute) zorgaanbod

Eind 2013 hebben de zorgverzekeraars hun regionale visie op de acute zorg in Brabant gepresenteerd. Hierin schetsen zij een gewenst toekomstbeeld op grond van binnen de acute zorg ontwikkelde kwaliteitscriteria. Daarnaast zijn in 2013 een aantal ziekenhuizen binnen het verzorgingsgebied van de RAV bestuurlijk gefuseerd. Dit betekent dat op termijn patiëntenstromen zullen gaan wijzigen afhankelijk van de profielschetsen van de regionale ziekenhuizen.

Daarnaast zal de RAV op termijn de effecten gaan ervaren van de landelijke decentralisatie van de zorg. Ouderen wonen steeds langer zelfstandig en zullen mogelijk vaker een beroep gaan doen op de huisartsenzorg en in afgeleide daarvan op de RAV. De effecten van de toename van de vraag naar huisartsenzorg, ziet de RAV al buiten kantooruren, waarbij de RAV functioneert als achtervang voor de visiteartsen van de huisartsenposten.

1.3 Financiële gang van zaken 2014

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 2014 ten opzichte van de begroting als volgt ontwikkeld.

(in duizenden euro's)

AFDELING	Realisatie 2.014	Begroting 2.014	Verschil
MKA Brabant Noord	1.356	1.510	-154
MKA Midden/West Brabant	2.189	2.303	-114
RAV Brabant Noord	16.897	16.661	236
RAV Midden/West Brabant	28.758	28.835	-77
Overige activiteiten	230	228	2
Totaal RAV Brabant Midden-West-Noord	49.430	49.537	-107

Lasten

De ontwikkeling van de bedrijfslasten is als volgt.

(in duizenden euro's)

AFDELING	Realisatie 2.014	Begroting 2.014	Vershil
MKA Brabant Noord	1.356	1.510	-154
MKA Midden/West Brabant	2.036	2.303	-267
RAV Brabant Noord	16.288	16.661	-373
RAV Midden/West Brabant	28.596	28.835	-239
Overige activiteiten	218	228	-10
Totaal RAV Brabant Midden-West-Noord	48.494	49.537	-1.043

Buitengewoon en financieel resultaat

De ontwikkeling van de buitengewone baten en lasten (inclusief resultaat deelneming) en de financiële baten en lasten is als volgt.

(in duizenden euro's)

AFDELING	Realisatie 2.014	Begroting 2.014	Vershil
MKA Brabant Noord	5	-	5
MKA Midden/West Brabant	10	-	10
RAV Brabant Noord	-124	-	-124
RAV Midden/West Brabant	-153	-	-153
Overige activiteiten	-3	-	-3
Totaal RAV Brabant Midden-West-Noord	-265	-	-265

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 2.014	Begroting 2.014	Vershil
MKA Brabant Noord	5	-	5
MKA Midden/West Brabant	163	-	163
RAV Brabant Noord	485	-	485
RAV Midden/West Brabant	9	-	9
Overige activiteiten	9	-	9
Totaal RAV Brabant Midden-West-Noord	671	-	671

2 PARAGRAFEN

2.1 Paragraaf verbonden partijen

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

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

Met ingang van 1 januari 2015 is de Veiligheidsregio West en Midden Brabant uit het samenwerkingsverband getreden.

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

Op basis van de overeenkomst Kosten voor gemene rekening worden kosten van Het Service Centrum in rekening gebracht bij de RAV Brabant Midden-West-Noord. Op basis van de werkelijke kosten bedraagt deze doorbelasting € 1.936.278,=. Het eigen vermogen van Hét Service Centrum bedroeg begin 2014 € 0 en eind 2014 € 0. Het vreemd vermogen van Hét Service Centrum bedroeg begin 2014 € 2.337.473 en eind 2014 € 1.798.713. Het resultaat 2014 is € 0.

De kostenverdeelstaat van het HSC is opgenomen onder bijlage 6 van deze jaarrekening.

2.2 Paragraaf onderhoud kapitaalgoederen

Naast een goed kwaliteitsniveau dat stimulerend is voor het primaire proces, is het tevens van belang dat de waarde van het gebouw op peil blijft. De aantrekkelijkheid van het gebouw en zijn omgeving kunnen dit bevorderen. Voor de eigen panden van de RAV, die overigens allemaal recent zijn opgeleverd, zijn/worden onderhoudscontracten afgesloten voor installaties en bouwkundige onderdelen. 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. Tevens is er een begin gemaakt met het beter schematisch vastleggen en borgen van de regels, dit wordt in 2015 afgerond.

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

2.3 Paragraaf bedrijfsvoering

Hét Service Centrum

Hét Service Centrum verzorgt voor GGD West Brabant, GGD Hart voor Brabant, de RAV Brabant Midden-West-Noord, de Veiligheidsregio Midden- en West-Brabant en vanaf 1 april 2014 de GGD Noord- en Oost-Gelderland de ondersteunende diensten. De eerste drie organisaties deelden al hun diensten financiën, personeel, automatisering, informatisering

en kwaliteit. De Veiligheidsregio deelt mee op het terrein van de salarisadministratie en de GGD Noord- en Oost-Gelderland op het terrein van automatisering. De Veiligheidsregio Midden- en West-Brabant neemt met ingang van 1 januari 2015 niet meer deel aan Hét Service Centrum. Hét Service Centrum is geen aparte organisatie, maar het resultaat van een brede samenwerking. De samenwerking zorgt ervoor dat met minder medewerkers een effectievere ondersteuning wordt geboden.

Personeel

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

Informatievoorziening/automatisering

De RAV Brabant MWN voert taken uit binnen de zorgketen en de veiligheidsketen. De informatievoorziening en automatisering van de RAV is dan ook voornamelijk gericht op optimalisatie van de primaire processen binnen deze ketens. Voor netwerk, beveiligingsbeleid ICT, applicatiebeheer en kantoorautomatisering neemt de RAV diensten af van HSC/ICA.

Facilitaire zaken/huisvesting

Facilitaire zaken richt zich op integrale beheersing van, en dienstverlening in en om, organisatiehuisvesting en –huishouding, ter ondersteuning van de gebruikers met ruimte, middelen, diensten en bescherming, resulterende in optimale productiviteit en kostenbeheersing voor de organisatie. Van belang hierbij is dat HSC maatwerk levert naar behoefte van de klant RAV.

De hoofdtaken op het facilitair terrein liggen voor de RAV:

- coördinatie (groot) onderhoud;
- documentmanagement, archief en postverwerking
- ondersteunen van huisvestingsprojecten;
- ondersteunen inkoop en aanbesteding.

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

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

Financiën

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

Een andere verantwoordelijkheid is die voor de financiële administratie. Taken zijn dan onder meer het inrichten van de administratie (voldoen aan eisen BBV en behoefte organisatie) en het verwerken van de financiële mutaties. Wens is om te komen tot een volledig gedigitaliseerd systeem voor de verwerking van inkoopfacturen, bankmutaties en bestellingen, zodat snel en betrouwbaar relevante stuurinformatie beschikbaar wordt.

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

2.4 Paragraaf financiering

2.4.1 Treasurystatuut

Algemene ontwikkelingen

De GR RAV Brabant MWN heeft een treasurystatuut.

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 2014 (€ 4.062.000). Op basis van het verschil tussen de vlottende schulden en de vlottende middelen (€ 2.254.719 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 2014 (wet Fido). Dit resulteert in een renterisiconorm van € 9.907.000. De reguliere aflossing voor 2014 en de komende jaren is geraamd op € 1.880.000. De RAV blijft hiermee ruim binnen de renterisiconorm.

2.4.3 Vermogensstructuur en financiering

De RAV Brabant MWN streeft ernaar om de vaste activa te financieren met lang beschikbaar vermogen. Het werkkapitaal wordt indien nodig gefinancierd met kort vreemd vermogen. Ultimo 2014 worden de vaste activa ad € 14,6 miljoen als volgt gefinancierd.

(in duizenden euro's)			
Specificatie eigen vermogen	2014	2013	Vershil
Vaste activa	14.568	14.709	-141
Financiering:			
Eigen vermogen	10.021	9.350	671
Voorzieningen	744	647	97
Langlopende schulden	6.060	7.940	-1.880
Financiering op lange termijn	16.825	17.937	-1.112

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 2014) 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	2014
Algemene bedrijfsreserve	664
Reserve reorganisatie	742
Reserve aanvaardbare kosten	7.944
Reserve tbv GGD HvB en GGD West Brabant	-
Resultaat	671
Totaal eigen vermogen	10.021

2.5.3. Inventarisatie van de risico's

Inventarisatie van de risico's

De meest significante risico's worden benoemd. Binnen de planning & controlcyclus 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 moet deze als buffer dienen.

Risico	Totaal risico bedrag (in miljoen €)	Kans	Maatregel	Risico bedrag na maatregelen i.r.t. RAK
Ambulancevervoer	0 - 4,5	midden	RAK	0 - 4,5
btw risico	0,2	hoog	verplichting opgenomen	0
markttaken	0,5 - 0,75	midden	alg reserve	0 - 0,1
Prestatiecontract	0 - 0,75	midden/laag	sturing management/ in begroting reeds gedeeltelijk opnemen	0 - 0,2
ICT	pm	laag	beveiligingsmaatregelen	0
Persoonlijk levensfasebudget uren	0,4	laag	verplichting opgenomen	0
opschaling meldkamers	pm	midden	onderhandelingen / als dekking reserve reorganisatie	pm
TOTAAL	0,5 - 6,6			0 - 4,8

Ambulancevervoer

De minister van VWS heeft de RAV Brabant-Noord en de RAV Midden- en West Brabant, met ingang van 1 januari 2013, aangewezen als Regionale Ambulancevoorziening in haar beide regio's voor de komende vijf jaar. In deze periode wil de minister haar definitieve standpunt ten aanzien van de organisatie van de ambulancezorg bepalen. De minister van VWS laat op dit moment een drietal scenario's verkennen voor de vergunningverlening na 1 januari 2018.

Het eerste scenario is het handhaven van de huidige situatie: zolang de RAV voldoet aan de voorwaarden in de vergunning, kent de minister deze in 2018 weer toe voor de

volgende vijf jaar tot 2023, enz. Het risico (voor de gemeenten) dat de RAV geen vergunning meer krijgt, is onder de huidige omstandigheden zeer klein.

Het tweede scenario gaat uit van het volledig onderbrengen van de ambulancezorg in het publieke domein. Dit betekent dat de Nederlandse ambulancezorg, die nu voor circa 50% in particuliere handen is, overgaat naar publieke diensten, veiligheidsregio's of zelfstandige bestuursorganen. De financiering komt dan uit de algemene middelen en niet meer uit de premiefinanciering van de zorgverzekeraars. Gelet op de grote gevolgen van dit scenario, zoals uitkopen van particuliere eigenaars en de grote weerstand vanuit de zorgverzekeraars, is dit scenario weinig realistisch.

Het derde scenario gaat uit van een periodieke aanbesteding van de RAV-vergunningen. Elke vijf of tien jaar kan de RAV dan opnieuw inschrijven op een of meer vergunningen. Hierbij loopt de RAV het risico, dat de vergunning naar een aanbieder gaat die een betere bieding uitbrengt. Dan verliest de RAV haar vergunning en daarmee haar bestaansrecht. Hoewel er op dit moment weinig politiek draagvlak is voor de introductie van marktwerking in de acute zorg en de minister zich onlangs nog hiertegen uitsprak, is dit scenario meer realistisch te noemen dan scenario twee. Zorgverzekeraars zien hier wel mogelijkheden en vinden dit in lijn met de hele marktontwikkeling binnen de zorg.

Wat nu als de RAV een of twee van zijn 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. Het totale risico wordt ingeschat tussen de 0 en de 4,5 miljoen. Bij eventuele tekorten heeft de RAV verder de mogelijkheid zich aan te melden voor sanering van tekorten bij het College Ziekenhuis Voorziening.

Op dit moment vindt ambtelijk en bestuurlijk overleg plaats over deze scenario's tussen het ministerie van VWS, Zorgverzekeraars Nederland en Ambulancezorg Nederland. Naar verwachting geeft de minister in 2016 duidelijkheid over de koers.

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.

Markttaken

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

Prestatiecontract

Landelijk is door zorgverzekeraars afgesproken dat het niet realiseren van de overeengekomen prestaties vanaf 2014 "beboet" zal worden met een korting van 2,5% van het initieel toegekende budget voor Spreiding en Beschikbaarheid (maximaal ca € 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. De eventuele hogere boetes zullen ten laste komen van de RAK, indien het exploitatieresultaat negatief uitkomt.

ICT

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

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.

Opschaling meldkamers

De meldkamer van de RAV Brabant Noord wordt samengevoegd met de meldkamer van de RAV Brabant Zuidoost. De meldkamer van RAV Midden West Brabant met de meldkamer van RAV Zeeland. De verwachting is dat dit geen 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. Hiervoor zal getracht 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 verder onderhandelingen met het Ministerie/de zorgverzekeraar betekenen. De hoogte van het risico is niet te bepalen, omdat deze problematiek nog niet is uitgekristalliseerd.

2.6 Wet Normering bezoldiging Topinkomens

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 2014 voor GR RAV Brabant MWN is € 230.474,=. Het weergegeven toepasselijke WNT-maximum per persoon of functie is berekend naar rato van de omvang (en voor topfunctionarissen tevens voor de duur) van de 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 2014 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 2014 geen ontslaguitkeringen aan overige functionarissen betaald die op grond van de WNT dienen te worden gerapporteerd.

Informatie Wet openbaarmaking uit publieke middelen gefinancierde topinkomens (WNT) 2014													
Naam / functie	Top-functio-naris	Dienst-betrek-king	Beloning	Beloning	Beloningen betaalbaar op termijn	Beloningen betaalbaar op termijn	Belastbare onkosten-vergoeding en	Belastbare onkosten-vergoeding en	Totale bezoldiging	Totale bezoldiging	duur van het dienst-verband in het jaar	omvang van het dienstver-band in het jaar	(herreken de) WNT norm
			€	€	€	€	€	€	€	€	in dagen	fte	€
			2014	2013	2014	2013	2014	2013	2014	2013			
Directie													
Directeur RAV													
G.T.B. Jacobs	ja	ja	118.246	117.361	28.463	32.253	-	-	146.709	149.614	365	1	230.474
Dagelijks Bestuur													
Mevrouw M. Hendrickx, voorzitter	ja	nee	-	-	-	-	-	-	-	-	nvt	nvt	17.286
Mevrouw. L. Poppe-de Looft	ja	nee	-	-	-	-	-	-	-	-	nvt	nvt	11.524
Mevrouw. S. Boelema	ja	nee	-	-	-	-	-	-	-	-	nvt	nvt	11.524
De heer. W. Hillenaar	ja	nee	-	-	-	-	-	-	-	-	nvt	nvt	11.524
De heer. H. Hoeksema	ja	nee	-	-	-	-	-	-	-	-	nvt	nvt	11.524
De heer. A. Theunis	ja	nee	-	-	-	-	-	-	-	-	nvt	nvt	11.524
Mevrouw M. Haag	ja	nee	-	-	-	-	-	-	-	-	nvt	nvt	11.524
Algemeen bestuur													
De heer A.M.T. Naterop	ja	nee	-	-	-	-	-	-	-	-	nvt	nvt	11.524
De heer A. van de Heijning	ja	nee	-	-	-	-	-	-	-	-	nvt	nvt	11.524
De heer J.C.M. Vermeer	ja	nee	-	-	-	-	-	-	-	-	nvt	nvt	11.524
De heer A.G.J. van der Weegen	ja	nee	-	-	-	-	-	-	-	-	nvt	nvt	11.524
De heer R. Wijdevan	ja	nee	-	-	-	-	-	-	-	-	nvt	nvt	11.524
De heer H.A.J. Willems	ja	nee	-	-	-	-	-	-	-	-	nvt	nvt	11.524
Mevrouw W. Hendriks - van Haren	ja	nee	-	-	-	-	-	-	-	-	nvt	nvt	11.524
Mevrouw T. de Man - Pollmann	ja	nee	-	-	-	-	-	-	-	-	nvt	nvt	11.524
De heer C.L.M. Meeuwis	ja	nee	-	-	-	-	-	-	-	-	nvt	nvt	11.524
De heer W.A.G. Hillenaar	ja	nee	-	-	-	-	-	-	-	-	nvt	nvt	11.524
Mevrouw Starmans-Geltjens	ja	nee	-	-	-	-	-	-	-	-	nvt	nvt	11.524
De heer M. van Oosterhout	ja	nee	-	-	-	-	-	-	-	-	nvt	nvt	11.524
De heer J.E.T. Wierema	ja	nee	-	-	-	-	-	-	-	-	nvt	nvt	11.524
De heer W. van Hees	ja	nee	-	-	-	-	-	-	-	-	nvt	nvt	11.524
De heer J. Boelhouwer	ja	nee	-	-	-	-	-	-	-	-	nvt	nvt	11.524
De heer J.J.W.M. Sperber	ja	nee	-	-	-	-	-	-	-	-	nvt	nvt	11.524
De heer G.A.J. Adams	ja	nee	-	-	-	-	-	-	-	-	nvt	nvt	11.524
De heer F. Ronnes	ja	nee	-	-	-	-	-	-	-	-	nvt	nvt	11.524
De heer J.C.M. Paantjens	ja	nee	-	-	-	-	-	-	-	-	nvt	nvt	11.524
De heer W.A. van Engeland	ja	nee	-	-	-	-	-	-	-	-	nvt	nvt	11.524
De heer drs R.F.I. Palmen	ja	nee	-	-	-	-	-	-	-	-	nvt	nvt	11.524
De heer M. Bakermans	ja	nee	-	-	-	-	-	-	-	-	nvt	nvt	11.524
De heer W.C. Luijendijk	ja	nee	-	-	-	-	-	-	-	-	nvt	nvt	11.524
De heer M.J.M. van de Ven	ja	nee	-	-	-	-	-	-	-	-	nvt	nvt	11.524
De heer E.C.W. van Schipstal	ja	nee	-	-	-	-	-	-	-	-	nvt	nvt	11.524
De heer L.M. Koevoets	ja	nee	-	-	-	-	-	-	-	-	nvt	nvt	11.524
De heer M. Pieters	ja	nee	-	-	-	-	-	-	-	-	nvt	nvt	11.524
Mevrouw M. Janse - Witte	ja	nee	-	-	-	-	-	-	-	-	nvt	nvt	11.524
De heer H.G. Hoeksema	ja	nee	-	-	-	-	-	-	-	-	nvt	nvt	11.524
De heer J.M.L. Niederer	ja	nee	-	-	-	-	-	-	-	-	nvt	nvt	11.524
De heer drs J.L.J. van Hal	ja	nee	-	-	-	-	-	-	-	-	nvt	nvt	11.524
De heer P.G.M.J. Roozendaal	ja	nee	-	-	-	-	-	-	-	-	nvt	nvt	11.524
De heer G. Snijders	ja	nee	-	-	-	-	-	-	-	-	nvt	nvt	11.524
Mevrouw R. Aben	ja	nee	-	-	-	-	-	-	-	-	nvt	nvt	11.524
De heer A.H.M. Maas	ja	nee	-	-	-	-	-	-	-	-	nvt	nvt	11.524
Mevrouw J.C.M. Hendriks-Van Kemena	ja	nee	-	-	-	-	-	-	-	-	nvt	nvt	11.524
De heer C.J.M. van Geel	ja	nee	-	-	-	-	-	-	-	-	nvt	nvt	11.524
Mevrouw M. Frenk	ja	nee	-	-	-	-	-	-	-	-	nvt	nvt	11.524
De heer J.M.A. Vonk	ja	nee	-	-	-	-	-	-	-	-	nvt	nvt	11.524
De heer H.A.A.J. van Rinsum	ja	nee	-	-	-	-	-	-	-	-	nvt	nvt	11.524
De heer drs W.S. Seuren	ja	nee	-	-	-	-	-	-	-	-	nvt	nvt	11.524
De heer H. Heuvelring	ja	nee	-	-	-	-	-	-	-	-	nvt	nvt	11.524
Mevrouw C.G.J. Breuer	ja	nee	-	-	-	-	-	-	-	-	nvt	nvt	11.524
De heer V.L.J. Huijgens	ja	nee	-	-	-	-	-	-	-	-	nvt	nvt	11.524
De heer R. Bergsma	ja	nee	-	-	-	-	-	-	-	-	nvt	nvt	11.524
Mevrouw M.H.M.R. de Hoon-Veelenturf	ja	nee	-	-	-	-	-	-	-	-	nvt	nvt	11.524
Mevrouw C. Janssen - Janssen	ja	nee	-	-	-	-	-	-	-	-	nvt	nvt	11.524
Mevrouw Y. Kammeijer - Luyckx	ja	nee	-	-	-	-	-	-	-	-	nvt	nvt	11.524
De heer J. Glastra van Loon	ja	nee	-	-	-	-	-	-	-	-	nvt	nvt	11.524
De heer P.M.J.H. Bos	ja	nee	-	-	-	-	-	-	-	-	nvt	nvt	11.524
Mevrouw J.C. Lestrade - Brouwer	ja	nee	-	-	-	-	-	-	-	-	nvt	nvt	11.524
Mevrouw M. Haag - Reijne	ja	nee	-	-	-	-	-	-	-	-	nvt	nvt	11.524
De heer P.C.A.R. Panis	ja	nee	-	-	-	-	-	-	-	-	nvt	nvt	11.524
De heer A.P.-M.A. Schouw	ja	nee	-	-	-	-	-	-	-	-	nvt	nvt	11.524
De heer A. de Jong	ja	nee	-	-	-	-	-	-	-	-	nvt	nvt	11.524
Mevrouw M. Immink	ja	nee	-	-	-	-	-	-	-	-	nvt	nvt	11.524
Mevrouw A. Henlsch	ja	nee	-	-	-	-	-	-	-	-	nvt	nvt	11.524
De heer J.E.P.M. van den Brandt	ja	nee	-	-	-	-	-	-	-	-	nvt	nvt	11.524
Mevrouw M. Mulder	ja	nee	-	-	-	-	-	-	-	-	nvt	nvt	11.524
De heer B.J.A. Roks	ja	nee	-	-	-	-	-	-	-	-	nvt	nvt	11.524
De heer M. Böhmer	ja	nee	-	-	-	-	-	-	-	-	nvt	nvt	11.524
De heer E. van Daal	ja	nee	-	-	-	-	-	-	-	-	nvt	nvt	11.524
De heer E. Schoneveld	ja	nee	-	-	-	-	-	-	-	-	nvt	nvt	11.524
De heer P. Smit	ja	nee	-	-	-	-	-	-	-	-	nvt	nvt	11.524
De heer W.P.H.J. Peters	ja	nee	-	-	-	-	-	-	-	-	nvt	nvt	11.524
De heer M.J. de Bruijn	ja	nee	-	-	-	-	-	-	-	-	nvt	nvt	11.524
De heer E. Witlox	ja	nee	-	-	-	-	-	-	-	-	nvt	nvt	11.524
De heer P. Kagle	ja	nee	-	-	-	-	-	-	-	-	nvt	nvt	11.524
De heer A. van den Dungen	ja	nee	-	-	-	-	-	-	-	-	nvt	nvt	11.524
De heer H. Kokke	ja	nee	-	-	-	-	-	-	-	-	nvt	nvt	11.524
Mevrouw S.I.S. Heijboer - Klapwijk	ja	nee	-	-	-	-	-	-	-	-	nvt	nvt	11.524
De heer P.J. van der Ven	ja	nee	-	-	-	-	-	-	-	-	nvt	nvt	11.524
De heer J.M.A. van Agtmaal	ja	nee	-	-	-	-	-	-	-	-	nvt	nvt	11.524

* Op basis van voortschrijdend inzicht zijn de vergelijkende cijfers aangepast

3 GRONDSLAGEN

3.1 Algemene grondslagen

In de jaarrekening zijn de volgende organisatorische afdelingen opgenomen:

- Meldkamer Brabant-Noord;
- Meldkamer Midden- en West-Brabant;
- Regionale Ambulancevoorziening Brabant-Noord;
- Regionale Ambulancevoorziening Midden- en West-Brabant;
- Overige activiteiten.

Voorschriften inzake de grondslagen voor waardering en resultaatbepaling

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

Balans

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

Exploitatieoverzicht

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

3.2 Specifieke grondslagen van waardering

Materiële vaste activa

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

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

Financiële vaste activa

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

Vorderingen

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

Financieringstekort/-overschot

Het financieringstekort/-overschot betreft het verschil tussen het wettelijk budget aanvaardbare kosten en de ontvangen voorschotten en in rekening gebrachte vergoedingen voor ambulancediensten en –verrichtingen ter dekking van het budget.

Liquide middelen

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

Eigen vermogen

Onder het eigen vermogen zijn opgenomen de reserve aanvaardbare kosten (RAK) en de bestemmingsreserves. De RAK worden gevormd uit het verschil tussen het wettelijk budget aanvaardbare kosten en de werkelijke kosten van de ambulancedienst.

Voorzieningen

De voorzieningen worden tegen nominale waarde gewaardeerd.

Langlopende schulden

De langlopende schulden worden tegen nominale waarde gewaardeerd.

Flottende passiva

De post flottende passiva wordt gewaardeerd tegen nominale waarde.

3.3 Specifieke grondslagen voor resultaatbepaling

Bedrijfsopbrengsten

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

Lasten

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

Buitengewone baten en lasten

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

4 **BALANS PER 31 DECEMBER 2014**
(na resultaatbestemming)

	31-12-2014		31-12-2013	
	€	€	€	€
Activa				
Vaste activa				
Materiële vaste activa	14.559.473		14.681.987	
Financiële vaste activa	<u>8.820</u>		<u>26.971</u>	
		14.568.293		14.708.958
Viottende activa				
Rekening courant intern/GGD	244.125		330.365	
Vorderingen	17.800.700		11.790.279	
Overlopende activa	<u>457.245</u>		<u>816.130</u>	
		18.502.070		12.936.774
Liquide middelen		146.030		135.056
Totaal activa		<u><u>33.216.393</u></u>		<u><u>27.780.788</u></u>
Passiva				
Eigen vermogen				
Algemene reserve	672.821		663.475	
Reserve aanvaardbare kosten	8.606.689		7.944.491	
Bestemmingsreserves	<u>742.261</u>		<u>742.261</u>	
		10.021.771		9.350.227
Voorzieningen		743.979		647.237
Langlopende schulden		6.060.000		7.940.000
Viottende passiva				
Kortlopende schulden	9.907.859		4.273.046	
Rekening courant intern/GGD	-		18.151	
Financieringsoverschot - tekort	<u>6.482.784</u>		<u>5.552.127</u>	
		16.390.643		9.843.324
Totaal passiva		<u><u>33.216.393</u></u>		<u><u>27.780.788</u></u>

5 TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2014

Materiële vaste activa

Het verloop van de materiële vaste activa is als volgt:

	Bedrijfs- gebouwen/ grond- terreinen	Automa- tiserings- apparatuur	Vervoers- middelen	Bedrijfs en kantoor- inventaris en bedr. installaties	Medische inventaris	Totaal materiële vaste activa
	€	€	€	€	€	€
Aanschafwaarde per 31-12-2013	8.251.140	1.539.642	8.005.628	2.831.517	2.998.964	23.626.891
correctie v / jaren Cumulatieve afschrijvingen	913.300	971.759	4.470.796	1.035.844	1.553.205	8.944.904
Boekwaarde per 31-12-2013	7.337.840	567.883	3.534.832	1.795.673	1.445.759	14.681.987
Investerlngen	1.213.127	-	1.581.748	10.802	38.430	2.844.107
Desinvesteringen	-	59.263	1.247.178	3.081	25.922	1.335.444
Afschrijvingen	162.448	257.345	1.661.693	214.680	514.483	2.810.649
Vrijval afschrijvingen	-	42.843	1.107.662	3.045	25.922	1.179.472
						-
Boekwaarde per 31-12-2014	8.388.519	294.118	3.315.371	1.591.759	969.706	14.559.473

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:

	31.12.2014	31.12.2013
	€	€
Deelneming Hart voor Brabant Doktersdiensten BV	8.820	8.820
Deelneming Ambulancedienst Timmermans BV	-	18.151
Totaal financiële vaste activa	8.820	26.971

Deelneming in: Hart voor Brabant Doktersdiensten BV te Den Bosch
Aandelen RAV: 49%

Doel: Het vervoeren van huisartsen ten behoeve van de huisartsen-
dienstenstructuur, waaronder begrepen het verlenen van assistentie
aan huisartsen

Omvang: Eigen vermogen per 01-01-2014 bedroeg € 95.260 en per 31-12-2014
€ 101.471. Het vreemd vermogen bedroeg per 01-01-2014
€ 479.025 en per 31-12-2014 € 390.877. Het resultaat van Hart voor
Brabant doktersdiensten in 2014 is € 6.211 positief.

Deelneming in: Ambulancedienst Timmermans BV te Andel, hoofdkantoor in Den Bosch
Liquidatie in 2014 plaatsgevonden.

Rekening courant intern/GGD

De rekeningcourantverhoudingen intern/GGD zijn als volgt gespecificeerd:

	31.12.2014	31.12.2013
	€	€
Rekening-courantverhouding met GGD Hart voor Brabant	-	4.865
Rekening-courantverhouding met HSC	244.125	325.500
Totaal rekening courant intern/GGD	244.125	330.365

Vorderingen

De vorderingen worden als volgt gespecificeerd:

	31.12.2014	31.12.2013
	€	€
Debiteuren nominaal	14.295.209	11.405.683
Voorziening dubieuze debiteuren	-210.223	-198.867
Overige vorderingen	69.116	583.463
Schatkistbankieren*	3.646.598	-
Totaal vorderingen	17.800.700	11.790.279

*- Schatkistbankieren zie hoofdstuk 7 – toelichting schatkistbankieren.

Overlopende activa

De overlopende activa kunnen als volgt worden gespecificeerd:

	31.12.2014	31.12.2013
	€	€
Voorschotten	84.614	61.536
Vooruitbetaalde kosten	372.631	754.594
Totaal overlopende activa	457.245	816.130

Liquide middelen

De liquide middelen zijn als volgt gespecificeerd:

	31.12.2014	31.12.2013
	€	€
Kas	3.994	2.133
Bank	142.036	132.923

Totaal liquide middelen

146.030

135.056

Eigen vermogen

Het eigen vermogen is als volgt gespecificeerd:

	Stand 31-12-2013	Resultaat bestemming 2014	Overige mutaties	Stand 31-12-2014
	€	€	€	€
Algemene reserves				
Algemene bedrijfsreserve	663.475	9.346	-	672.821
Reserve aanvaardbare kosten				
Res. aanvaardbare kosten MKA BN	580.611	5.015	-	585.626
Res. aanvaardbare kosten MKA MWB	542.150	162.697	-	704.847
Res. aanvaardbare kosten RAV BN	3.559.009	485.249	-	4.044.258
Res. aanvaardbare kosten RAV MWB	3.262.720	9.238	-	3.271.958
Bestemmingsreserves				
Res. reorganisatie	742.261	-	-	742.261
Totaal eigen vermogen	9.350.226	671.545	-	10.021.771

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

Algemene bedrijfsreserve

In 2014 is het positieve resultaat van de afdeling Overige Activiteiten ter grootte van € 9.346,= ten gunste gebracht van deze reserve. Na deze dotatie bedraagt het positieve saldo € 672.821,=.

Reserve aanvaardbare kosten (RAK)

De RAK wordt gevormd uit het verschil tussen het wettelijk budget aanvaardbare kosten en de werkelijke kosten van de MKA en de RAV. In 2014 is het resultaat van de MKA Brabant-Noord ad + € 5.015,=, van de MKA Midden- en West-Brabant ad + € 162.697,=, van de RAV Brabant-Noord ad + € 485.249,= en van de RAV Midden- en West-Brabant ad € 9.238,= ten gunste gebracht van de RAK. Daarna bedraagt in totaliteit het positieve saldo € 8.606.689,=.

Reserve reorganisatie

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

Voorzieningen

De voorzieningen zijn volgt gespecificeerd:

	31.12.2014	31.12.2013
	€	€
Voorziening groot onderhoud	691.128	527.791
Voorziening personele knelpunten	52.851	119.446
Totaal voorzieningen	743.979	647.237

Voorziening groot onderhoud

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

Voorziening personele knelpunten

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

Langlopende schulden

Het verloop van de langlopende schulden is als volgt:

	Opgenomen leningen	Nog te bestemmen vrijval lening	Financiering gemeenten	Totaal
	€	€	€	€
Boekwaarde 31-12-2013	7.940.000	-	-	7.940.000
Opgenomen leningen 2014	-	-	-	-
Aflossingen/ vrijval 2014	-1.880.000	-	-	-1.880.000
Boekwaarde 31-12-2014	6.060.000	-	-	6.060.000

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

Kortlopende schulden

Het verloop van de kortlopende schulden is als volgt:

	31.12.2014	31.12.2013
	€	€
Crediteuren	1.245.820	775.570
Belastingen en sociale premies	2.152.303	2.186.567
Overige schulden	6.509.736	1.310.909
Totaal kortlopende schulden	9.907.859	4.273.046

De toename bij de overige schulden wordt veroorzaakt door het aangaan van een kortlopende lening ad € 5.000.000.

Rekening-courant intern/GGD

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

	31.12.2014	31.12.2013
	€	€
Rekening-courantverhouding met		
▪ Ambulancedienst Timmermans BV	-	18.151
Totaal rekening-courantverhouding intern/GGD	-	18.151

Financieringsoverschot/-tekort (nog in tarieven te verrekenen)

MKA/RAV Brabant Noord	2014	2013-2012	Totaal
	€	€	€
Saldo per begin boekjaar RAV	2.386.884	-	2.386.884
Saldo per begin boekjaar MKA	129.740	-	129.740
Financieringsverschil boekjaar RAV	1.801.726	-	1.801.726
Financieringsverschil boekjaar MKA	-1.309.871	-	-1.309.871
Terugbetaling zorgverzekeraars incl MKA	-1.335.546	-13.673	-1.349.219
Saldo per 31-12-2014	<u>1.672.933</u>	<u>-13.673</u>	<u>1.659.260</u>

MKA/RAV Midden West Brabant	2014	2013-2012	Totaal
	€	€	€
Saldo per begin boekjaar RAV	2.761.615	-	2.761.615
Saldo per begin boekjaar MKA	273.888	-	273.888
Financieringsverschil boekjaar RAV	7.492.935	-	7.492.935
Financieringsverschil boekjaar MKA	-2.141.609	-	-2.141.609
Terugbetaling zorgverzekeraars incl MKA	-3.541.518	-21.787	-3.563.305
Saldo per 31-12-2014	<u>4.845.311</u>	<u>-21.787</u>	<u>4.823.524</u>

In totaliteit bedraagt het financieringsoverschot voor de gehele RAV € 6.482.784,=.

Specificatie van het financieringsverschil 2014

	MKA BN 2014 €	MKA MWB 2014 €	RAV BN 2014 €	RAV MWB 2014 €
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten	1.308.766	2.141.082	15.520.713	25.738.944
Vergoeding ter dekking van het wettelijke budget:				
▪ Ontvangen ritvergoedingen ambulancehulpverlening	-1.105	-527	17.322.439	33.231.879
Totaal	<u>-1.105</u>	<u>-527</u>	<u>17.322.439</u>	<u>33.231.879</u>
Financieringsverschil (overschot/tekort)	<u>1.309.871</u>	<u>2.141.609</u>	<u>-1.801.726</u>	<u>-7.492.935</u>

6 NIET IN DE BALANS OPGENOMEN VERPLICHTINGEN

		(in euro's)
Verplichting < 1 jaar	Verplichting 1-5 jaar	Verplichting > 5 jaar
516.588	2.081.432	2.151.915

Het betreffen verplichtingen vanuit huurcontracten van ambulanceposten. Voor de ambulancepost in Den Bosch bedraagt de jaarlijkse huur vanuit de GGD Hart voor Brabant € 204.910,= dit is niet opgenomen in de verplichting. De looptijd van dit contract is tot 31-12-2055.

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

7 TOELICHTING SCHATKISTBANKIEREN

Berekening benutting drempelbedrag schatkistbankieren (bedragen x € 1000)

7(1)	Drempelbedrag	369,6				
			2014			
		Kw. 1	Kw. 2	Kw. 3	Kw. 4	
7(2)	Kwartaalcijfer op dagbasis buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen	390	184	162	179	
(3a) = (1) > (2)	Ruimte onder het drempelbedrag	-	186	208	190	
(3b) = (2) > (1)	Overschrijding van het drempelbedrag	21	-	-	-	
(1) Berekening drempelbedrag						
(4a)	Begrotingstotaal verslagjaar	49.280				
(4b)	Het deel van het begrotingstotaal dat kleiner of gelijk is aan € 500 miljoen	49.280				
(4c)	Het deel van het begrotingstotaal dat de € 500 miljoen te boven gaat	-				
7(1)	Drempelbedrag	369,6				

(1) = (4b)*0,0075 + (4c)*0,002 met een minimum van €250.000

(2) Berekening kwartaalcijfer op dagbasis buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen

		2014			
		Kw. 1	Kw. 2	Kw. 3	Kw. 4
(5a)	Som van de per dag buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen (negatieve bedragen tellen als nihil)	35.110	16.746	14.894	16.496
(5b)	Dagen in het kwartaal	90	91	92	92
(2) - (5a) / (5b)	Kwartaalcijfer op dagbasis buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen	390	184	162	179

Schatkistbankieren

In februari 2013 heeft het kabinet het voorstel 'Wijziging van de Wet financiering decentrale overheden in verband met het rentedragend aanhouden van liquide middelen in 's Rijks schatkist' bij de Tweede Kamer ingediend. Het wetsvoorstel verplicht alle decentrale overheden om per december 2013 hun overtollige liquide middelen aan te houden in de schatkist. Deelname aan schatkistbankieren draagt bij aan een lagere EMU-schuld van de collectieve sector. De gelden in de schatkist vermindert de externe financieringsbehoefte van het Rijk wat zich direct vertaalt in een lagere staatsschuld. Een ander belangrijk gevolg van deelname aan schatkistbankieren is een verdere vermindering van de beleggingsrisico's waaraan decentrale overheden worden blootgesteld.

Decentrale overheden zijn verplicht alle middelen die ze niet direct nodig hebben voor hun publieke taak in de schatkist aan te houden. Wel is er sprake van een bepaalde drempel. De hoogte van deze drempel is afhankelijk van de financiële omvang van een decentrale overheid. De drempel is vastgesteld op 0,75% van het jaarlijkse begrotingstotaal, met een minimum van € 0,25 mln en een maximum van € 2,5 mln. Dit betekent dat een decentrale overheid altijd de eerste € 250.000 buiten de schatkist mag houden, en dat een decentrale overheid afhankelijk van de begrotingsomvang maximaal € 2,5 miljoen buiten de schatkist mag laten. Het drempelbedrag is gebaseerd op een gemiddelde per kwartaal. Per kwartaal mag gemiddeld per (kalender)dag maximaal het drempelbedrag buiten de schatkist aanhouden.

Om aan de verplichting van schatkistbankieren te kunnen voldoen zijn in augustus 2013 door Hét Service Centrum de volgende voorbereidingen getroffen:

- Aanvragen SKB-werkrekening BNG Bank
- Aanmelden bij de schatkist (aanvraag internetfaciliteit, handtekeningenkaart, machtigingsformulier, aanmelden via de website)
- Ontvangst Rekening-courantovereenkomst met de Staat der Nederlanden

In de maand januari moest het afromen handmatig worden uitgevoerd. In deze tijd is ten gevolge van de inrichting van het betalingsproces niet dagelijks afgeroomd, wat resulteert dat in de maand januari 2014 te veel gelden buiten de schatkist zijn aangehouden.

Vanaf eind januari 2014 draagt de BNG Bank zorg voor het automatisch afromen van de overtollige liquide middelen, zodra ze boven een vastgesteld drempelbedrag uitkomen. In de maand maart is het drempelbedrag naar beneden aangepast (€ 135.000), vanwege het feit dat het kan voorkomen dat er nog ontvangsten binnenkomen bij de bank nadat afroming heeft plaatsgevonden. Het banksaldo komt hierdoor alsnog boven het drempelbedrag uit.

Het begrotingstotaal van RAV Brabant MWN bedraagt in 2014 € 49.280.118 Het drempelbedrag komt hierdoor uit op een bedrag van € 369.601. In kwartaal 1 heeft per dag gemiddeld een overschrijding plaatsgevonden van € 20.509. Vanaf kwartaal 2 2014 is het proces volledig ingeregeld. Een overschrijding van het drempelbedrag heeft hierdoor niet meer plaatsgevonden.

8 OVERZICHT VAN BATEN EN LASTEN

8.1 Overzicht van baten en lasten over 2014

	Realisatie 2.014	Begroting 2.014	Realisatie 2.013
	€	€	€
Bedrijfsopbrengsten			
Opbrengsten uit tarieven	44.709.505	45.559.602	43.431.113
Overige opbrengsten	4.721.256	3.977.130	4.942.283
Vrijval voorzieningen	-	-	-
Som der bedrijfsopbrengsten	49.430.761	49.536.732	48.373.396
Bedrijfslasten			
Salarissen en sociale lasten	29.413.139	30.968.087	27.833.753
FLO-kosten/regeling bezwarende beroepen	3.647.769	3.713.011	4.274.889
Personeel derden	1.291.986	929.944	1.307.727
Overige personeelskosten	1.759.381	1.693.390	1.949.456
Kapitaallasten	2.810.648	2.877.485	2.733.810
Huisvestingskosten	1.446.451	1.389.740	1.655.723
Doorbelasting Het Service Centrum	1.936.278	1.930.043	1.975.666
Doorbelasting GGD	74.089	73.160	57.432
Toevoeging voorzieningen	192.916	306.412	299.053
Overige bedrijfskosten	5.921.337	5.398.846	5.610.155
Som der bedrijfslasten	48.493.994	49.280.118	47.697.664
	936.767	256.614	675.732
Financiële baten en lasten	-265.222	-256.614	-323.725
Totaal saldo van baten en lasten uit gewone bedrijfsvoering	671.545	-	352.007
Buitengewone baten	-	-	-
Buitengewone lasten	-	-	-
Buitengewoon resultaat	-	-	-
Totaal saldo van baten en lasten	671.545	-	352.007
Mutatie algemene reserve	-9.346	-	-6.367
Mutatie bestemmingsreserve	-	-	-
Mutatie reserve aanvaardbare kosten	-662.199	-	-345.640
RESULTAAT	-	-	-

8.2 Overzicht van baten en lasten over 2014 per afdeling

	MKA BN Realisatie 2.014 €	MKA MWB Realisatie 2.014 €	RAV BN Realisatie 2.014 €	RAV MWB Realisatie 2.014 €	Overige act. Realisatie 2.014 €	Totaal Realisatie 2.014 €
Bedrijfsopbrengsten						
Opbrengsten uit tarieven	1.308.766	2.141.082	15.520.713	25.738.944	-	44.709.505
Overige opbrengsten	47.473	47.900	1.376.370	3.019.105	230.408	4.721.256
Vrijval voorzieningen	-	-	-	-	-	-
Som der bedrijfsopbrengsten	1.356.239	2.188.982	16.897.083	28.758.049	230.408	49.430.761
Bedrijfslasten						
Salarissen en sociale lasten	1.072.230	1.635.573	9.989.188	16.681.194	34.954	29.413.139
FLO-kosten/regeling bezwarende beroepen	-	-	1.084.420	2.563.349	-	3.647.769
Personeel derden	-	144.302	216.900	930.784	-	1.291.986
Overige personeelskosten	44.955	120.169	619.999	974.164	94	1.759.381
Kapitaallasten	2.153	8.239	940.617	1.786.720	72.919	2.810.648
Huisvestingskosten	-	-	590.999	847.410	8.042	1.446.451
Doorbelasting Het Service Centrum	21.054	33.978	730.167	1.142.057	9.022	1.936.278
Doorbelasting GGD	1.513	2.269	27.382	42.925	-	74.089
Toevoeging voorzieningen	-	-	86.167	108.749	-	192.916
Overige bedrijfskosten	214.535	91.790	2.002.373	3.520.017	92.622	5.921.337
Som der bedrijfslasten	1.356.440	2.036.320	16.288.212	28.595.369	217.653	48.493.994
	-201	162.662	608.871	162.680	12.755	936.767
Financiële baten en lasten	5.216	10.035	-123.622	-153.442	-3.409	-265.222
Totaal saldo van baten en lasten uit gewone bedrijfsvoering	5.015	162.697	485.249	9.238	9.346	671.545
Buitengewone baten	-	-	-	-	-	-
Buitengewone lasten	-	-	-	-	-	-
Buitengewoon resultaat	-	-	-	-	-	-
Totaal saldo van baten en lasten	5.015	162.697	485.249	9.238	9.346	671.545
Mutatie algemene reserve	-	-	-	-	-9.346	-9.346
Mutatie bestemmingsreserve	-	-	-	-	-	-
Mutatie reserve aanvaardbare kosten	-5.015	-162.697	-485.249	-9.238	-	-662.199
RESULTAAT	-	-	-	-	-	-

9 TOELICHTING OP OVERZICHT VAN BATEN EN LASTEN 2014

9.1 Totaal RAV Brabant Midden-West-Noord

9.1.1 Financiële gang van zaken in 2014

Baten

(in duizenden euro's)

Specificatie baten RAV Brabant Midden-West-Noord	Realisatie 2.014	Begroting 2.014	Verschil
Opbrengsten uit tarieven	50.555	45.559	4.996
Mutatie financieringsoverschot/-tekort	-5.846	-	-5.846
Opbrengsten uit tarieven	44.709	45.559	-850
Correctie wettelijk budget voorgaande jaren	-	-	-
Overige opbrengsten	4.722	3.978	744
Som der bedrijfsopbrengsten	49.431	49.537	-106

Wettelijk aanvaardbaar budget 2014

De onderschrijding van € 850.000 ten opzichte van de begroting wordt voornamelijk veroorzaakt doordat er minder budget voor paraatheid is ad - € 933.000 (omdat de begrote paraatheiduitbreidingen niet volledig gerealiseerd worden in 2014), hogere prestatiekorting dan begroot ad - € 248.000, minder budget voor directie en administratie vanwege een korting voor de medisch leider ad - € 68.000, lager budget voor huisvesting RAV BN ad - € 40.000. Daarnaast is er meer budget vanwege een hogere indexering dan begroot ad + € 191.000, meer productievergoeding voor rituitbreidingen ad + € 113.000, meer vergoeding voor 2 extra auto's bij de RAV MWB ad + € 78.000, een hoger budget vanuit de vrije marge regeling voor de aanpassingen van het elektronisch planbord ad + € 100.000.

Overige opbrengsten

De opbrengsten zijn € 744.000 hoger dan begroot, dit wordt verklaard door de hogere vergoeding van het ministerie van VWS voor de FLO overgangsregeling ad + € 56.000, hogere GHOR opbrengsten doordat deze niet of lager begroot waren ad + € 330.000. Daarnaast wordt dit veroorzaakt door nagekomen opbrengsten ad + € 115.000, incidentele opbrengsten en subsidies voor opleidingen ad + € 88.000 en de boekwinsten van de verkochte activa ad + € 155.000.

lasten

(in duizenden euro's)

Specificatie lasten RAV Brabant Midden-West-Noord	Realisatie 2.014	Begroting 2.014	Verschil
Salarissen en sociale lasten	29.413	30.968	-1.555
FLO-kosten/regeling bezwarende beroepen	3.647	3.713	-66
Personeel derden	1.292	929	363
Overige personeelskosten	1.759	1.693	66
Kapitaallasten	2.811	2.878	-67
Huisvestingskosten	1.446	1.390	56
Doorbelasting Het Service Centrum/GGD	2.010	2.003	7
Toevoeging voorzieningen	193	306	-113
Overige bedrijfskosten	5.922	5.400	522
Som der bedrijfslasten	48.493	49.280	-787

Salarissen

De overschrijding van € 1.555.000 ten opzichte van de begroting wordt veroorzaakt door:

- een onderbezetting van de begrote formatie chauffeurs en verpleegkundigen bij de RAV Midden West Brabant ad - € 822.000, omdat de begrote paraatheid-uitbreidingen niet volledig gerealiseerd worden in 2014 (dit wordt gedeeltelijk ingevuld met uitzendkrachten) en bij de RAV Brabant Noord ad - € 265.000, dat vooral mogelijk was vanwege een laag ziekteverzuim. Verder is er een onderbezetting van centralisten bij de meldkamers ad - € 60.000;
- bij de meldkamer Midden West Brabant heeft er geen inzet van de medewerker Caco (Calamiteiten Coördinator) plaatsgevonden terwijl hiervoor 1 fte begroot was ad - € 62.000;
- een lagere loonindex dan begroot ad - € 317.000;

Personeel derden

De overschrijding van € 363.000 ten opzichte van de begroting wordt met name veroorzaakt door hogere inhuur van personeel van uitzendbureaus om de paraatheid-uitbreidingen op te kunnen vangen bij RAV Midden West Brabant ad + € 471.000, die nog niet met vast personeel ingevuld kon worden. Bij de meldkamers is verder minder gebruik gemaakt van personeel derden ad - € 123.000.

Overige personeelskosten

De overschrijding ad € 66.000 wordt voornamelijk veroorzaakt door overname van bedrijfskleding.

Kapitaallasten

De overschrijding van € 67.000 wordt voornamelijk veroorzaakt doordat de aanschaf van apparaten voor mechanische thoraxcompressie niet heeft plaatsgevonden.

Toevoeging voorzieningen

Ten opzichte van de begroting is er een afname van € 113.000. Dit wordt met name veroorzaakt door vrijval vanuit de voorziening personele knelpunten.

Overige bedrijfskosten

De hogere overige bedrijfskosten ten opzichte van de begroting 2014 ad € 522.000 worden voornamelijk veroorzaakt door:

- hogere onderhoudskosten software door aanpassing van het elektronisch planbord ad € 101.000;
- hogere medische bedrijfskosten, o.a. door extra aanschaf medisch apparatuur ad € 272.000;
- hogere onderhoudskosten wagenpark bij RAV Midden West veroorzaakt door schade aan auto's ad € 86.000;
- hogere kosten van oninbare debiteuren ad € 87.000;
- Hogere advieskosten ad € 130.000;
- hogere waskosten ad € 57.000;
- lagere communicatiekosten ad - € 100.000
- lagere automatiseringskosten ad - € 35.000;
- vrijval BTW risico ad -€ 79.000.

Resultaat

Het resultaat uit gewone bedrijfsuitoefening is € 671.545 positief ten opzichte van een begroot resultaat van € 0. In onderstaande tabel is het verschil tussen realisatie en begroting weergegeven.

RAV Brabant Midden-West-Noord	<u>realisatie- begroting</u>
<u>Opbrengsten</u>	
Opbrengsten uit tarieven	-850
Correctie wettelijk budget voorgaande jaren	-
Overige opbrengsten	744
Som der bedrijfsopbrengsten	<u>-106</u>
<u>Kosten</u>	
Salarissen en sociale lasten	-1.555
FLO-kosten/regeling bezwarende beroepen	-66
Personeel derden	363
Overige personeelskosten	66
Kapitaallasten	-67
Huisvestingskosten	56
Doorbelasting Het Service Centrum/GGD	7
Toevoeging voorzieningen	-113
Overige bedrijfskosten	522
Financiële baten en lasten	<u>10</u>
Som der bedrijfslasten	<u>-777</u>
Totaal saldo van baten en lasten uit gewone bedrijfsvoering	<u>671</u>

Gemiddeld aantal fte

Het gemiddeld aantal FTE in 2014 is toegenomen van 466,81 in 2013 naar 483,32 in 2014. Dit wordt voornamelijk veroorzaakt door paraatheidsuitbreiding bij RAV Midden West Brabant.

9.2 MKA Brabant-Noord

9.2.1 Overzicht van baten en lasten 2014 van de MKA Brabant-Noord

	Realisatie 2.014 €	Begroting 2.014 €	Realisatie 2.013 €
Bedrijfsopbrengsten			
Opbrengsten uit tarieven	1.308.766	1.483.336	1.745.272
Overige opbrengsten	47.473	27.281	34.897
Vrijval voorzieningen	-	-	-
Som der bedrijfsopbrengsten	1.356.239	1.510.617	1.780.169
Bedrijfslasten			
Salarissen en sociale lasten	1.072.230	1.140.351	1.301.764
FLO-kosten/regeling bezwarende beroepen	-	-	-
Personeel derden	-	56.279	25.515
Overige personeelskosten	44.955	70.204	64.330
Kapitaallasten	2.153	3.964	3.964
Huisvestingskosten	-	-	-
Doorbelasting Het Service Centrum	21.054	21.891	26.586
Doorbelasting GGD	1.513	-	-
Toevoeging voorzieningen	-	-	-
Overige bedrijfskosten	214.535	217.928	228.266
Som der bedrijfslasten	1.356.440	1.510.617	1.650.425
	-201	-	129.744
Financiële baten en lasten	5.216	-	21.011
Totaal saldo van baten en lasten uit gewone bedrijfsvoering	5.015	-	150.755
Buitengewone baten	-	-	-
Buitengewone lasten	-	-	-
Buitengewoon resultaat	-	-	-
Totaal saldo van baten en lasten	5.015	-	150.755
Mutatie algemene reserve	-	-	-
Mutatie bestemmingsreserve	-	-	-
Mutatie reserve aanvaardbare kosten	-5.015	-	-150.755
RESULTAAT	-	-	-

9.2.2 Financiële gang van zaken in 2014

Baten

(in duizenden euro's)

Specificatie baten MKA Brabant Noord	Realisatie 2.014	Begroting 2.014	Verschil
Opbrengsten uit tarieven	1	1.483	-1.482
Mutatie financieringsoverschot/-tekort	1.308	-	1.308
Opbrengsten uit tarieven	1.309	1.483	-174
Correctie wettelijk budget voorgaande jaren			-
Overige opbrengsten	47	27	20
Som der bedrijfsopbrengsten	1.356	1.510	-154

Wettelijk aanvaardbaar budget 2014

De overschrijding van € 174.000 ten opzichte van de begroting wordt voornamelijk veroorzaakt doordat begrote paraatheidsgelden voortaan bij de RAV Brabant Noord worden verantwoord ad € 158.000 (in verband met de nieuwe bekostigingssystematiek). Verder is er een lagere index dan begroot ad € 9.000 en is er minder budgetvergoeding voor de rente, vanwege een hoger positief renteresultaat ad € 5.000.

Overige opbrengsten

In 2014 zijn diensten verleend aan de Veiligheidsregio Brabant Zuid Oost. Deze opbrengsten waren niet begroot, waardoor circa € 16.000 aan hogere opbrengsten zijn gegenereerd.

lasten

(in duizenden euro's)

Specificatie lasten MKA Brabant Noord	Realisatie 2.014	Begroting 2.014	Verschil
Salarissen en sociale lasten	1.072	1.140	-68
FLO-kosten/regeling bezwarende beroepen	-	-	-
Personeel derden	-	56	-56
Overige personeelskosten	45	70	-25
Kapitaallasten	2	4	-2
Hulsvestingskosten	-	-	-
Doorbelasting Het Service Centrum/GGD	22	22	-
Toevoeging voorzieningen	-	-	-
Overige bedrijfskosten	215	218	-3
Som der bedrijfslasten	1.356	1.510	-154

Salarissen

De totale loonkosten overschrijden de begroting 2014 met € 68.000. Dit is te verklaren door:

- Onderbezetting op het vaste personeel van 0,35 fte: - € 22.500.
- Gerealiseerde loonindex is ca 1,3% lager uitvallen dan de begrote index: - € 12.000.
- De kosten m.b.t. GHOR vergoedingen komen lager uit dan begroot: - € 9.000
- In de begroting 2014 werd uitgegaan van de inzet interne assistentie door de rijdienst ambulancedienst Brabant Noord (ca 0,62 fte), hetgeen niet gerealiseerd is: - € 40.000.

- Enkele medewerkers van RAV Brabant Noord en Meldkamer Midden- en West-Brabant zijn ingezet bij de Meldkamer Brabant Noord, waardoor salariskosten zijn overgeheveld naar de meldkamer BN: + € 14.000.

Personeel derden

Met de huidige personeelsformatie - en bezetting is het niet noodzakelijk geweest personeel derden in te huren.

Overige personeelskosten

Ten opzichte van de begroting 2014 is er een onderschrijding van € 25.000. Dit wordt grotendeels veroorzaakt doordat er geen gebruik is gemaakt van de initiële opleiding bij AMBAC, die begroot was voor € 12.000. Daarnaast vallen de overige studiekosten € 9.800 lager uit dan begroot.

Resultaat

Het resultaat uit gewone bedrijfsuitoefening is € 5.015 positief ten opzichte van een begroot resultaat van € 0. In onderstaande tabel is het verschil tussen realisatie en begroting weergegeven.

MKA Brabant Noord	realisatie- begroting
<u>Opbrengsten</u>	
Opbrengsten uit tarieven	-174
Correctie wettelijk budget voorgaande jaren	-
Overige opbrengsten	20
Som der bedrijfsopbrengsten	<u>-154</u>
<u>Kosten</u>	
Salarissen en sociale lasten	-68
FLO-kosten/regeling bezwarende beroepen	-
Personeel derden	-56
Overige personeelskosten	-25
Kapitaallasten	-2
Huisvestingskosten	-
Doorbelasting Het Service Centrum/GGD	-
Toevoeging voorzieningen	-
Overige bedrijfskosten	-3
Financiële baten en lasten	<u>-5</u>
Som der bedrijfslasten	<u>-159</u>
Totaal saldo van baten en lasten uit gewone bedrijfsvoering	<u>5</u>

Ziekteverzuim

Het ziekteverzuimpercentage over 2014 van de Meldkamer Brabant-Noord bedroeg exclusief zwangerschapsverlof 6,36%.

9.3 MKA Midden- en West-Brabant

9.3.1 Overzicht van baten en lasten 2014 MKA Midden- en West-Brabant

	Realisatie 2.014 €	Begroting 2.014 €	Realisatie 2.013 €
Bedrijfsopbrengsten			
Opbrengsten uit tarieven	2.141.082	2.220.909	2.585.672
Overige opbrengsten	47.900	81.902	122.024
Vrijval voorzieningen			
Som der bedrijfsopbrengsten	2.188.982	2.302.811	2.707.696
Bedrijfslasten			
Salarissen en sociale lasten	1.635.573	1.804.123	1.985.687
FLO-kosten/regeling bezwarende beroepen	-	-	-
Personeel derden	144.302	211.032	388.810
Overige personeelskosten	120.169	136.379	213.505
Kapitaallasten	8.239	8.240	8.239
Huisvestingskosten	-	-	16.284
Doorbelasting Het Service Centrum	33.978	35.184	42.811
Doorbelasting GGD	2.269	-	-
Toevoeging voorzieningen	-	-	59.273
Overige bedrijfskosten	91.790	107.853	162.872
Som der bedrijfslasten	2.036.320	2.302.811	2.877.481
	152.662	-	-169.785
Financiële baten en lasten	10.035	-	32.581
Totaal saldo van baten en lasten uit gewone bedrijfsvoering	162.697	-	-137.204
Buitengewone baten	-	-	-
Buitengewone lasten	-	-	-
Buitengewoon resultaat	-	-	-
Totaal saldo van baten en lasten	162.697	-	-137.204
Mutatie algemene reserve	-	-	-
Mutatie bestemmingsreserve	-	-	-
Mutatie reserve aanvaardbare kosten	-162.697	-	137.204
RESULTAAT	-	-	-

9.3.2. Financiële gang van zaken in 2014

Baten

(In duizenden euro's)

Specificatie baten MKA Midden/West Brabant	Realisatie 2.014	Begroting 2.014	Verschil
Opbrengsten uit tarieven	1	2.221	-2.220
Mutatie financieringsoverschot/-tekort	2.140	-	2.140
Opbrengsten uit tarieven	2.141	2.221	-80
Correctie wettelijk budget voorgaande jaren			-
Overige opbrengsten	48	82	-34
Som der bedrijfsopbrengsten	2.189	2.303	-114

Wettelijk aanvaardbaar budget 2014

De onderschrijding ten opzichte van de begroting 2014 van € 81.000 wordt voornamelijk veroorzaakt doordat begrote paraatheidsgelden voortaan bij de RAV Midden West Brabant worden verantwoord ad € 77.000 (in verband met de nieuwe bekostigingssystematiek). Verder is er een lagere index dan begroot ad € 14.000 en is er minder budgetvergoeding voor de rente, vanwege een hoger positief renteresultaat ad €10.000. Daarentegen is er meer budget (€ 38.000) vanwege een hogere loonkosten vergoeding door meer meldingen dan begroot.

Overige opbrengsten

De overige opbrengsten vallen ten opzichte van de begroting 2014 € 34.000 lager uit. Dit wordt enerzijds veroorzaakt doordat de inzet van de medewerker CACO (calamiteiten coördinator) niet is ingezet omdat er anders een tekort zou ontstaan aan centralisten, daardoor zijn de begrote baten ad - € 62.000 niet gerealiseerd. Anderzijds is er een opbrengst van ca + € 15.000 ontvangen door de overname van de initiële opleidingskosten van een vertrokken medewerker.

Lasten

Specificatie lasten MKA Midden/West Brabant	Realisatie 2.014	Begroting 2.014	Verschil
Salarissen en sociale lasten	1.636	1.804	-168
FLO-kosten/regeling bezwarende beroepen	-	-	-
Personeel derden	144	211	-67
Overige personeelskosten	120	137	-17
Kapitaallasten	8	8	-
Huisvestingskosten	-	-	-
Doorbelasting Het Service Centrum/GGD	36	35	1
Toevoeging voorzieningen	-	-	-
Overige bedrijfskosten	92	108	-16
Som der bedrijfslasten	2.036	2.303	-267

Salarissen

De totale loonkosten 2014 komen per saldo € 168.000 lager uit ten opzichte van de begroting 2014. Dit wordt grotendeels verklaard door:

- De formatie uitbreiding die per 1 september op de rol stond is niet geëffectueerd. Dit resulteert in een onderbezetting van 0,57 fte op het vaste personeel centralisten en 1 fte voor de invulling van de functie calamiteitencoördinator (CACO): - € 99.000.

- Enkele centralisten zijn ingezet bij de RAV MWB, RAV BN en MKA BN waardoor salariskosten naar deze afdelingen zijn overgeheveld; - € 26.000.
- Gerealiseerde loonindex is ca 1,3% lager uitvallen dan de begrote index; - € 21.000.
- Overwerkvergoeding is lager uitgevallen ten opzichte van de begroting; - € 11.000.

Personeel derden

De onderschrijding van € 67.000 ten opzichte van de begroting wordt veroorzaakt doordat met de vaste personeelsformatie minder personeel derden noodzakelijk was dan begroot.

Resultaat

Het resultaat uit gewone bedrijfsuitoefening is € 162.697 positief ten opzichte van een begroot resultaat van € 0. In onderstaande tabel is het verschil tussen realisatie en begroting weergegeven.

MKA Midden/West Brabant	realisatie- begroting
<u>Opbrengsten</u>	
Opbrengsten uit tarieven	-80
Correctie wettelijk budget voorgaande jaren	-
Overige opbrengsten	-34
Som der bedrijfsopbrengsten	-114
<u>Kosten</u>	
Salarissen en sociale lasten	-168
FLO-kosten/regeling bezwarende beroepen	-
Personeel derden	-67
Overige personeelskosten	-17
Kapitaallasten	-
Huisvestingskosten	-
Doorbelasting Het Service Centrum/GGD	1
Toevoeging voorzieningen	-
Overige bedrijfskosten	-16
Financiële baten en lasten	-10
Som der bedrijfslasten	-277
Totaal saldo van baten en lasten uit gewone bedrijfsvoering	163

Ziekteverzuim

Het ziekteverzuimpercentage over 2014 van de Meldkamer Midden- en West-Brabant bedroeg exclusief zwangerschapsverlof 3,92%.

9.4 RAV Brabant-Noord

9.4.1 Overzicht van baten en lasten 2014 RAV Brabant-Noord

	Realisatie 2.014 €	Begroting 2.014 €	Realisatie 2.013 €
Bedrijfsopbrengsten			
Opbrengsten uit tarieven	15.520.713	15.510.109	14.711.743
Overige opbrengsten	1.376.370	1.150.720	1.632.845
Vrijval voorzieningen			
Som der bedrijfsopbrengsten	16.897.083	16.660.829	16.344.588
Bedrijfslasten			
Salarissen en sociale lasten	9.989.188	10.370.650	9.343.512
FLO-kosten/regeling bezwarende beroepen	1.084.420	1.088.648	1.495.091
Personeel derden	216.900	202.250	128.597
Overige personeelskosten	619.999	574.486	559.610
Kapitaallasten	940.617	961.829	911.033
Huisvestingskosten	590.999	575.949	735.082
Doorbelasting Het Service Centrum	730.167	685.311	739.139
Doorbelasting GGD	27.382	28.501	22.378
Toevoeging voorzieningen	86.167	107.074	123.130
Overige bedrijfskosten	2.002.373	1.955.567	2.026.753
Som der bedrijfslasten	16.288.212	16.550.265	16.084.325
	608.871	110.564	260.263
Financiële baten en lasten	-123.622	-110.564	-129.362
Totaal saldo van baten en lasten uit gewone bedrijfsvoering	485.249	-	130.901
Buitengewone baten	-	-	-
Buitengewone lasten	-	-	-
Buitengewoon resultaat	-	-	-
Totaal saldo van baten en lasten	485.249	-	130.901
Mutatie algemene reserve	-	-	-
Mutatie bestemmingsreserve	-	-	-
Mutatie reserve aanvaardbare kosten	-485.249	-	-130.901
RESULTAAT	-	-	-

9.4.2 Financiële gang van zaken in 2014

Baten

(in duizenden euro's)

Specificatie baten RAV Brabant Noord	Realisatie 2.014	Begroting 2.014	Verschil
Opbrengsten uit tarieven	17.321	15.510	1.811
Mutatie financieringsoverschot/-tekort	-1.801	-	-1.801
Opbrengsten uit tarieven	15.520	15.510	10
Correctie wettelijk budget voorgaande jaren			-
Overige opbrengsten	1.377	1.151	226
Som der bedrijfsopbrengsten	16.897	16.661	236

Wettelijk aanvaardbaar budget 2014

De overschrijding van € 10.000 ten opzichte van de begroting wordt voornamelijk veroorzaakt door meer budget vanwege een hogere indexering ad + € 78.000 dan begroot, hogere rentekosten ad + € 13.000 en meer productievergoeding vanwege rituitbreidingen ad + € 53.000 en meer budget begrote paraatheidsgelden die bij de RAV in plaats van bij de meldkamer worden verantwoord ad + € 158.000 (in verband met de nieuwe bekostigingssystematiek). Daarnaast minder budget voor paraatheidsuitbreiding ad - € 203.000, voor huisvesting ad - € 40.000 en minder budget vanwege een hogere prestatiekorting dan begroot ad - € 46.000.

Overige opbrengsten

De hogere opbrengst dan begroot ad € 226.000 wordt met name verklaard door :

- de hogere vergoeding van het ministerie van VWS voor de FLO loonkosten ad € 40.000;
- nagekomen opbrengsten ad € 39.000;
- hogere GHOR-opbrengsten ad € 70.000;
- meer overige opbrengsten ad € 37.000, o.a. luchtmachtdagen, loonschade-uitkering en extra subsidies;
- boekwinst van de verkochte activa ad € 40.000.

Lasten

Specificatie lasten RAV Brabant Noord	Realisatie 2.014	Begroting 2.014	Verschil
Salarissen en sociale lasten	9.989	10.370	-381
FLO-kosten/regeling bezwarende beroepen	1.084	1.089	-5
Personeel derden	217	202	15
Overige personeelskosten	620	575	45
Kapitaallasten	941	962	-21
Huisvestingskosten	591	576	15
Doorbelasting Het Service Centrum/GGD	758	714	44
Toevoeging voorzieningen	86	107	-21
Overige bedrijfskosten	2.002	1.955	47
Som der bedrijfslasten	16.288	16.550	-262

Salarissen

De onderschrijding van € 381.000 op de begroting wordt vooral veroorzaakt door een lagere personeelsformatie dan begroot van 5,35 fte ad - € 265.000, dat mogelijk was vanwege een lager ziekteverzuim dan begroot. Verder is de werkelijke loonindex 1,3% lager dan begroot ad - € 107.000.

Overige personeelskosten

De overschrijding ad € 45.000 wordt voornamelijk veroorzaakt door de overname van bedrijfskleding.

Doorbelasting HSC/GGD

Er is een overschrijding ontstaan van € 44.000 doordat de begrote cijfers van het HSC pas later bekend waren dan de vaststelling van de begroting van de RAV, waardoor die te laag waren geraamd.

Overige bedrijfskosten

De overige bedrijfskosten komen ten opzichte van de begroting 2014 € 47.000 hoger uit, deze stijging is grotendeels te verklaren door:

- lagere communicatiekosten ad - € 25.000;
- lagere automatiseringskosten ad - € 35.000;
- vrijval BTW ad - € 30.000;
- hogere kosten medische apparatuur ad + € 97.000;
- hogere advieskosten ad + € 40.000;

Resultaat

Het resultaat uit gewone bedrijfsuitoefening is € 486.000 positief ten opzichte van een begroot resultaat van € 0. In onderstaande tabel is het verschil tussen realisatie en begroting weergegeven.

RAV Brabant Noord	<u>realisatie- begroting</u>
<u>Opbrengsten</u>	
Opbrengsten uit tarieven	10
Correctie wettelijk budget voorgaande jaren	-
Overige opbrengsten	226
Som der bedrijfsopbrengsten	<u>236</u>
<u>Kosten</u>	
Salarissen en sociale lasten	-381
FLO-kosten/regeling bezwarende beroepen	-5
Personeel derden	15
Overige personeelskosten	45
Kapitaallasten	-21
Huisvestingskosten	15
Doorbelasting Het Service Centrum/GGD	44
Toevoeging voorzieningen	-21
Overige bedrijfskosten	47
Financiële baten en lasten	<u>13</u>
Som der bedrijfslasten	<u>-249</u>
Totaal saldo van baten en lasten uit gewone bedrijfsvoering	<u>485</u>

Investerings RAV Brabant Noord

(in duizenden euro's)

Specificatie Investering RAV Brabant-Noord	Realisatie 2014	Begroting 2014	Verschil
Wagenpark	508	335	173
Gebouwen/verbouwingen	336	3.076	-2.740
Communicatie- en automatiseringsapparatuur	-	-	-
Grondkosten	798	588	210
Medische inventaris	-	475	-475
Bedrijfsinventaris	-	-	-
Bedrijfsinstallaties	11	245	-234
Opleidingsmateriaal	-	-	-
Totaal	<u>1.653</u>	<u>4.719</u>	<u>-3.066</u>

De overschrijding van € 3.066.000 op de investeringen in 2014 ten opzichte van de begroting 2014 wordt grotendeels verklaard door:

- overschrijding van het wagenpark ad € 173.000 doordat er 2 extra ambulances zijn aangeschaft. De aanschaf van de 6 piketauto's is € 60.000 lager uitgevallen.
- lagere investeringen in gebouwen ad € 2.740.000 doordat de nieuwbouw in Uden is doorgeschoven naar 2015.
- bij de post grondkosten in de begroting werd uitgegaan van aanschaf van grond ad € 588.000,- voor de nieuwbouw in Uden. Dit is echter € 798.000 geworden.
- de investeringen in de medische inventaris achterblijven ad € 475.000. Dit wordt veroorzaakt doordat de aanschaf van apparaten voor mechanische thoraxcompressie niet door gaat.
- overschrijding op de bedrijfsinstallaties ad € 234.000 wordt veroorzaakt doordat de nieuwbouw in Uden is doorgeschoven naar 2015.

Ziekteverzuim

Het ziekteverzuimpercentage over 2014 van de RAV Brabant-Noord bedroeg exclusief zwangerschapsverlof 3,45%.

9.5 RAV Midden- en West-Brabant

9.5.1 Overzicht van baten en lasten 2014 RAV Midden- en West-Brabant

	Realisatie 2.014	Begroting 2.014	Realisatie 2.013
	€	€	€
Bedrijfsopbrengsten			
Opbrengsten uit tarieven	25.738.944	26.345.248	24.388.426
Overige opbrengsten	3.019.105	2.489.788	2.921.112
Vrijval voorzieningen			
Som der bedrijfsopbrengsten	28.758.049	28.835.036	27.309.538
Bedrijfslasten			
Salarissen en sociale lasten	16.681.194	17.617.256	15.168.155
FLO-kosten/regeling bezwarende beroepen	2.563.349	2.624.363	2.779.798
Personeel derden	930.784	460.383	764.805
Overige personeelskosten	974.164	910.821	1.112.011
Kapitaallasten	1.786.720	1.830.533	1.737.655
Huisvestingskosten	847.410	803.791	895.610
Doorbelasting Het Service Centrum	1.142.057	1.178.819	1.156.089
Doorbelasting GGD	42.925	44.659	35.054
Toevoeging voorzieningen	106.749	199.338	116.650
Overige bedrijfskosten	3.520.017	3.019.023	3.102.153
Som der bedrijfslasten	28.595.369	28.688.986	26.867.980
	162.680	146.050	441.558
Financiële baten en lasten	-153.442	-146.050	-240.370
Totaal saldo van baten en lasten uit gewone bedrijfsvoering	9.238	-	201.188
Buitengewone baten	-	-	-
Buitengewone lasten	-	-	-
Buitengewoon resultaat	-	-	-
Totaal saldo van baten en lasten	9.238	-	201.188
Mutatie algemene reserve	-	-	-
Mutatie bestemmingsreserve	-	-	-
Mutatie reserve aanvaardbare kosten	-9.238	-	-201.188
RESULTAAT	-	-	-

9.5.2 Financiële gang van zaken in 2014

Baten

Specificatie baten RAV Midden/West Brabant	Realisatie 2.014	Begroting 2.014	Verschil
Opbrengsten uit tarieven	33.232	26.345	6.887
Mutatie flanderingsoverschot/-tekort	-7.493	-	-7.493
Opbrengsten uit tarieven	25.739	26.345	-606
Correctie wettelijk budget voorgaande jaren	-	-	-
Overige opbrengsten	3.019	2.490	529
Som der bedrijfsopbrengsten	28.758	28.835	-77

Wettelijk aanvaardbaar budget 2014

De onderschrijding van - € 606.000 ten opzichte van de begroting wordt voornamelijk veroorzaakt doordat er minder budget voor paraatheid is ad - € 730.000, hogere prestatiekorting dan begroot ad - € 202.000, minder budget voor directie en administratie vanwege een korting op de medisch leider ad - € 68.000. Daarnaast meer productievergoeding vanwege rituitbreidingen ad + € 60.000, meer vergoeding voor 2 extra auto's ad + € 78.000, een hogere indexering dan begroot ad + € 136.000 en een hoger budget vanuit de vrije marge regeling voor de aanpassingen van het elektronisch planbord ad + € 100.000 en meer budget begrote paraatheidsgelden die bij de RAV in plaats van bij de meldkamer worden verantwoord ad + € 77.000 (in verband met de nieuwe bekostigingssystematiek).

Overige opbrengsten

De opbrengsten zijn € 529.000 hoger dan begroot, dit wordt verklaard door:

- boekwinst van de verkochte activa ad € 115.000;
- hogere opbrengsten GHOR activiteiten ad € 170.000;
- hogere opbrengsten GHOR DVO ad € 90.000;
- nagekomen opbrengsten 76.000;
- extra overige opbrengsten ad € 78.000, o.a. luchtmachtdagen, extra subsidies.

Lasten

Specificatie lasten RAV Midden/West Brabant	Realisatie 2.014	Begroting 2.014	Verschil
Salarissen en sociale lasten	16.681	17.618	-937
FLO-kosten/regeling bezwarende beroepen	2.563	2.624	-61
Personeel derden	931	460	471
Overige personeelskosten	974	911	63
Kapitaallasten	1.787	1.831	-44
Huisvestingskosten	847	804	43
Doorbelasting Het Service Centrum/GGD	1.185	1.223	-38
Toevoeging voorzieningen	107	199	-92
Overige bedrijfskosten	3.520	3.019	501
Som der bedrijfslasten	28.595	28.689	-94

Salariskosten

De onderschrijding ad € 937.000 wordt vooral veroorzaakt door een onderbezetting van de begrote formatie chauffeurs en verpleegkundigen van 16,44 fte ad - € 822.000, omdat de begrote paraatheidsuitbreidingen niet volledig gerealiseerd worden in 2014 (gedeeltelijk wordt deze formatie ingevuld met uitzendkrachten), een lagere loonindex van 1,3% dan begroot ad - € 177.000. Lagere kosten door UWV uitkeringen ad - € 43.000. Daarentegen waren er hogere GHOR vergoedingen, die niet begroot waren ad + € 146.000.

Personeel derden

De overschrijding van € 471.000 ten opzichte van de begroting wordt met name veroorzaakt door de inhuur van personeel van uitzendbureaus om de paraatheid-uitbreidingen op te kunnen vangen, die nog niet met vast personeel ingevuld konden worden.

Overige personeelskosten

De overschrijding ad € 63.000 wordt voornamelijk veroorzaakt door de overname van bedrijfskleding.

Kapitaallasten

Overschrijding van de kapitaallasten ad € 44.000 doordat de aanschaf van apparaten voor mechanische thoraxcompressie niet heeft plaats gevonden.

Huisvestingskosten

De overschrijding van € 43.000 wordt voornamelijk veroorzaakt door de aanschaf van inventaris en een hoge energieafrekening over 2013.

Doorbelasting HSC/GGD

De overschrijding wordt veroorzaakt doordat in de begroting extra geld was opgenomen voordat de definitieve HSC begroting klaar was.

Toevoeging voorzieningen

De overschrijding van € 92.000 wordt veroorzaakt doordat er minder gedoteerd diende te worden aan de voorziening personele knelpunten en er een vrijval was vanuit deze voorziening omdat voormalig personeel inmiddels eerder elders werkzaam is dan verwacht werd.

Overige bedrijfskosten

De overschrijding van € 501.000 ten opzichte van de begroting wordt veroorzaakt door:

- hogere onderhoudskosten software door aanpassingen van het elektronisch planbord ad + € 101.000;
- hogere onderhoudskosten wagenpark ad + € 86.000;
- hogere kosten medische apparatuur ad + € 175.000;
- extra advieskosten ad + € 90.000;
- meer oninbare debiteuren ad + € 87.000;
- hogere waskosten ad + € 57.000;
- vrijval BTW ad - € 49.000;
- lagere communicatiekosten ad - € 40.000.

Resultaat

Het resultaat uit gewone bedrijfsuitoefening is € 9.239 positief ten opzichte van een begroot resultaat van € 0. In de volgende tabel is het verschil tussen realisatie en begroting weergegeven.

RAV Midden/West Brabant	realisatie- begroting
<u>Opbrengsten</u>	
Opbrengsten uit tarieven	-606
Correctie wettelijk budget voorgaande jaren	-
Overige opbrengsten	529
Som der bedrijfsopbrengsten	-77
<u>Kosten</u>	
Salarissen en sociale lasten	-937
FLO-kosten/regeling bezwarende beroepen	-61
Personeel derden	471
Overige personeelskosten	63
Kapitaallasten	-44
Huisvestingskosten	43
Doorbelasting Het Service Centrum/GGD	-38
Toevoeging voorzieningen	-92
Overige bedrijfskosten	501
Financiële baten en lasten	8
Som der bedrijfslasten	-86
Totaal saldo van baten en lasten uit gewone bedrijfsvoering	9

Investerings RAV Midden West Brabant

(in duizenden euro's)

Specificatie Investering RAV Midden West Brabant	Realisatie 2014	Begroting 2014	Vershil
Wagenpark	1.021	465	556
Gebouwen/verbouwingen	78	-	78
Communicatie- en automatiseringsapparatuur	-	-	-
Grondkosten	-	-	-
Medische inventaris	38	850	-812
Bedrijfsinventaris	-	-	-
Bedrijfsinstallaties	-	-	-
Opleidingsmateriaal	-	-	-
Totaal	1.137	1.315	-178

De overschrijding van € 178.000 op de investeringen in 2014 ten opzichte van begroting 2014 wordt grotendeels verklaard door:

- overschrijding wagenpark ad € 556.000 doordat er 5 extra ambulances zijn aangeschaft;
- overschrijding gebouwen/verbouwing ad € 78.000 doordat er is gestart met de nieuwbouw Almkerk en Dinteloord;
- de investeringen in de medische inventaris achterblijven ad - € 812.000, met name doordat de aanschaf van apparaten voor mechanische thoraxcompressie niet door gaat.

Ziekteverzuim

Het ziekteverzuimpercentage over 2014 van de RAV Midden- en West-Brabant bedroeg exclusief zwangerschapsverlof 3,79%.

9.6 Overige Activiteiten

9.6.1 Overzicht van baten en lasten 2014 van Overige activiteiten

	Realisatie 2.014 €	Begroting 2.014 €	Realisatie 2.013 €
Bedrijfsopbrengsten			
Opbrengsten uit tarieven			
Overige opbrengsten	230.408	227.439	231.405
Vrijval voorzieningen		-	-
Som der bedrijfsopbrengsten	230.408	227.439	231.405
Bedrijfslasten			
Salarissen en sociale lasten	34.954	35.707	34.635
FLO-kosten/regeling bezwarende beroepen	-	-	-
Personeel derden	-	-	-
Overige personeelskosten	94	1.500	-
Kapitaallasten	72.919	72.919	72.919
Huisvestingskosten	8.042	10.000	8.747
Doorbelasting Het Service Centrum	9.022	8.838	11.041
Doorbelasting GGD	-	-	-
Toevoeging voorzieningen	-	-	-
Overige bedrijfskosten	92.622	98.475	90.111
Som der bedrijfslasten	217.653	227.439	217.453
	12.755	-	13.952
Financiële baten en lasten	-3.409	-	-7.585
Totaal saldo van baten en lasten uit gewone bedrijfsvoering	9.346	-	6.367
Buitengewone baten	-	-	-
Buitengewone lasten	-	-	-
Buitengewoon resultaat	-	-	-
Totaal saldo van baten en lasten	9.346	-	6.367
Mutatie algemene reserve	-9.346	-	-6.367
Mutatie bestemmingsreserve	-	-	-
Mutatie reserve aanvaardbare kosten	-	-	-
RESULTAAT	-	-	-

9.6.2 Financiële gang van zaken in 2014

Baten

Specificatie baten Overige activiteiten	Realisatie 2.014	Begroting 2.014	Verschil
Opbrengsten uit tarieven			-
Mutatie financieringsoverschot/-tekort			-
Opbrengsten uit tarieven	-	-	-
Correctie wettelijk budget voorgaande jaren	-	-	-
Overige opbrengsten	231	228	3
Som der bedrijfsopbrengsten	231	228	3

Lasten

Specificatie lasten Overige activiteiten	Realisatie 2.014	Begroting 2.014	Verschil
Salarissen en sociale lasten	35	36	-1
FLO-kosten/regeling bezwarende beroepen	-	-	-
Personeel derden	-	-	-
Overige personeelskosten	-	-	-
Kapitaallasten	73	73	-
Huisvestingskosten	8	10	-2
Doorbelasting Het Service Centrum/GGD	9	9	-
Toevoeging voorzieningen	-	-	-
Overige bedrijfskosten	93	100	-7
Som der bedrijfslasten	218	228	-10

Resultaat

Het resultaat uit gewone bedrijfsuitoefening is € 9.346 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	3
Som der bedrijfsopbrengsten	<u>3</u>
<u>Kosten</u>	
Salarissen en sociale lasten	-1
FLO-kosten/regeling bezwarende beroepen	-
Personeel derden	-
Overige personeelskosten	-
Kapitaallasten	-
Huisvestingskosten	-2
Doorbelasting Het Service Centrum/GGD	-
Toevoeging voorzieningen	-
Overige bedrijfskosten	-7
Financiële baten en lasten	<u>4</u>
Som der bedrijfslasten	<u>-6</u>
Totaal saldo van baten en lasten uit gewone bedrijfsvoering	<u><u>9</u></u>

10 KASSTROOMOVERZICHT 2014

	Realisatie 2014	Begroting 2014	Realisatie 2013
	€	€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten			
<i>Resultaat (voor bestemming)</i>	671.545	-	352.009
<u>Aanpassingen voor:</u>			
Afschrijvingen	2.810.649	2.877.000	2.733.810
Waardering deelneming Timmermans B.V.	-	-	-
Toevoeging voorzieningen	96.742	-	67.198
Vrijval voorzieningen	-	-	-
	<u>2.907.391</u>	<u>2.877.000</u>	<u>2.801.008</u>
<u>Mutatie werkkapitaal:</u>			
Mutatie vorderingen	-2.281.907	-	-2.959.121
Mutatie overlopende activa	358.885	-	-552.351
Mutatie financieringstekort	930.657	-	3.162.878
Mutatie kortlopende schulden	5.639.137	-	-9.550
	<u>4.646.772</u>	<u>-</u>	<u>-358.144</u>
Totaal kasstroom uit operationele activiteiten	8.225.708	2.877.000	2.794.873
Kasstroom uit investeringsactiviteiten			
Investerings (excl. bestellingen)	-2.844.108	-6.034.000	-2.349.134
Desinvesteringen	155.972	-	169.203
Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten	-2.688.136	-6.034.000	-2.179.931
Kasstroom uit financieringsactiviteiten			
Aflossingen op verstrekte langlopende leningen	-1.880.000	-1.880.000	-1.880.000
Nieuw verstrekte lening	-	3.000.000	-
Totaal kasstroom uit financieringsactiviteiten	-1.880.000	1.120.000	-1.880.000
Mutatie liquide middelen	3.657.572	-2.037.000	-1.265.058
Liquide middelen per begin boekjaar	135.056	2.500.000	1.400.115
Schatkist	3.646.598	-	-
Liquide middelen per einde boekjaar	146.030	463.000	135.056
Mutatie liquide middelen	3.657.572	-2.037.000	-1.265.059

11 OVERIGE GEGEVENS

11.1 Resultaatbestemming

Het exploitatieresultaat van de GR RAV Brabant Midden-West-Noord bedraagt € 668.807,= positief. Ten aanzien van de resultaten op afdelingsniveau worden de volgende voorstellen gedaan.

<u>Meldkamer Brabant-Noord</u> Dotatie aan de RAK	€	5.015,=
<u>Meldkamer Midden- en West-Brabant</u> Dotatie aan de RAK	€	162.697,=
<u>RAV Brabant-Noord</u> Dotatie aan de RAK	€	485.249,=
<u>RAV Midden- en West-Brabant</u> Dotatie aan de RAK	€	9.238,=
<u>Overige activiteiten</u> Dotatie aan de algemene bedrijfsreserve	€	<u>9.346,=</u>
Totaal	€	<u>671.545,=</u>

De resultaatbestemming is als zodanig verwerkt in het jaarverslag.

11.2 Bestuursverklaring

Het Dagelijks Bestuur van de Gemeenschappelijke Regeling Regionale Ambulancevoorziening Brabant Midden-West-Noord verklaart hierbij dat het jaarverslag 2014 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 2014 aangevane 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, 8 april 2015

Mevrouw M. Hendrickx, voorzitter

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

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

Mevrouw M. Haagh

De heer W. Hillenaar

Vaststellen ontwerp financieel jaarverslag 2014 RAV Brabant MWN

In overeenstemming met de Regeling is het ontwerp financieel jaarverslag door het Dagelijks Bestuur in haar vergadering van 8 april 2015 vastgesteld.

Vaststellen financieel jaarverslag 2014 RAV Brabant MWN

Het jaarverslag 2014 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 2 juli 2015.

11.3 Controleverklaring van de onafhankelijke accountant



Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

Aan: het Algemeen Bestuur van RAV Brabant Midden-West-Noord

Verklaring betreffende de jaarrekening

Wij hebben de in dit rapport opgenomen jaarrekening 2014 van RAV Brabant Midden-West-Noord te 's-Hertogenbosch gecontroleerd. Deze jaarrekening bestaat uit de balans per 31 december 2014 en de exploitatierekening over 2014 met de toelichting, waarin zijn opgenomen een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving en andere toelichtingen.

Verantwoordelijkheid van het Dagelijks Bestuur

Het Dagelijks Bestuur van RAV Brabant Midden-West-Noord is verantwoordelijk voor het opmaken van de jaarrekening die het vermogen en het resultaat getrouw dient weer te geven in overeenstemming met het in Nederland geldende Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten en de bepalingen van en krachtens de Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT), alsmede voor het opstellen van het jaarverslag in overeenstemming met het in Nederland geldende Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten.

Het Dagelijks Bestuur is tevens verantwoordelijk voor de financiële rechtmatigheid van de in de jaarrekening verantwoorde baten, lasten en balansmutaties. Dit houdt in dat deze bedragen in overeenstemming dienen te zijn met de begroting en met de in de relevante wet- en regelgeving opgenomen bepalingen, waaronder verordeningen van de gemeenschappelijke regeling.

Het Dagelijks Bestuur is voorts verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing als het noodzakelijk acht om het opmaken van de jaarrekening en de naleving van die relevante wet- en regelgeving mogelijk te maken zonder afwijkingen van materieel belang als gevolg van fraude of fouten.

Verantwoordelijkheid van de accountant

Onze verantwoordelijkheid is het geven van een oordeel over de jaarrekening op basis van onze controle. Wij hebben onze controle verricht in overeenstemming met Nederlands recht, waaronder de Nederlandse controlestandaarden en het Besluit accountantscontrole decentrale overheden en het Controleprotocol WNT. Dit vereist dat wij voldoen aan de voor ons geldende ethische voorschriften en dat wij onze controle zodanig plannen en uitvoeren dat een redelijke mate van zekerheid wordt verkregen dat de jaarrekening geen afwijkingen van materieel belang bevat.

Een controle omvat het uitvoeren van werkzaamheden ter verkrijging van controle-informatie over de bedragen en de toelichtingen in de jaarrekening. De geselecteerde werkzaamheden zijn afhankelijk van de door de accountant toegepaste oordeelsvorming, met inbegrip van het inschatten van de risico's dat de jaarrekening een afwijking van materieel belang bevat als gevolg van fraude of fouten.

Ref.: e0351370

PricewaterhouseCoopers Accountants N.V., Meander 901, 6825 MH Arnhem, Postbus 5381, 6802 EJ Arnhem
T: 088 792 00 26, F: 088 792 94 04, www.pwc.nl

PwC is het merk waaronder PricewaterhouseCoopers Accountants N.V. (KvK 34180285), PricewaterhouseCoopers Belastingadviseurs N.V. (KvK 34180284), PricewaterhouseCoopers Advisory N.V. (KvK 34180287), PricewaterhouseCoopers Compliance Services B.V. (KvK 51414406), PricewaterhouseCoopers Pensions, Actuarial & Insurance Services B.V. (KvK 54226368), PricewaterhouseCoopers B.V. (KvK 34180289) en andere vennootschappen handelen en diensten verlenen. Op deze diensten zijn algemene voorwaarden van toepassing, waarin onder meer aansprakelijkheidsvoorwaarden zijn opgenomen. Op leveringen aan deze vennootschappen zijn algemene inkoopvoorwaarden van toepassing. Op www.pwc.nl treft u meer informatie over deze vennootschappen, waaronder deze algemene (inkoop)voorwaarden die ook zijn gedeponeerd bij de Kamer van Koophandel te Amsterdam.



Bij het maken van deze risico-inschattingen neemt de accountant de interne beheersing in aanmerking die relevant is voor het opmaken van de jaarrekening en voor het getrouwe beeld daarvan alsmede in het kader van de financiële rechtmatigheid voor de naleving van die relevante wet- en regelgeving, gericht op het opzetten van controlewerkzaamheden die passend zijn in de omstandigheden. Deze risico-inschattingen hebben echter niet tot doel een oordeel tot uitdrukking te brengen over de effectiviteit van de interne beheersing van de gemeenschappelijke regeling. Een controle omvat tevens het evalueren van de geschiktheid van de gebruikte grondslagen voor financiële verslaggeving en de gebruikte financiële rechtmatigheidscriteria en van de redelijkheid van de door het Dagelijks Bestuur van de gemeenschappelijke regeling gemaakte schattingen, alsmede een evaluatie van het algehele beeld van de jaarrekening.

De bij onze controle toegepaste goedkeuringstolerantie bedraagt voor fouten 1% en voor onzekerheden 3% van de totale lasten inclusief toevoegingen aan reserves. Op basis van artikel 2 lid 7 Bado is deze goedkeuringstolerantie door het Algemeen Bestuur vastgesteld. Wij houden ook rekening met afwijkingen en/of mogelijke afwijkingen die naar onze mening voor de gebruikers van de jaarrekening om kwalitatieve redenen materieel zijn. Daarbij zijn voor de controle van de in de jaarrekening opgenomen WNT-informatie de toleranties gehanteerd zoals vastgelegd in het Controleprotocol WNT.

Wij zijn van mening dat de door ons verkregen controle-informatie voldoende en geschikt is om een onderbouwing voor ons oordeel te bieden.

Oordeel betreffende de jaarrekening

Naar ons oordeel geeft de jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van het vermogen van RAV Brabant Midden-West-Noord per 31 december 2014 en van het resultaat over 2014 in overeenstemming met het Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten en de bepalingen van en krachtens de WNT.

Voorts zijn wij van oordeel dat de in deze jaarrekening verantwoorde baten, lasten en balansmutaties over 2014 in alle van materieel belang zijnde aspecten voldoen aan de eisen van financiële rechtmatigheid. Dit houdt in dat de bedragen in overeenstemming zijn met de begroting en met de in de relevante wet- en regelgeving opgenomen bepalingen, waaronder de verordeningen van de gemeenschappelijke regeling.

Verklaring betreffende overige bij of krachtens de wet gestelde eisen

Ingevolge artikel 213 lid 3 onder d Gemeentewet vermelden wij dat het jaarverslag, voor zover wij dat kunnen beoordelen, verenigbaar is met de jaarrekening.

Arnhem, 10 april 2015
PricewaterhouseCoopers Accountants N.V.

Origineel getekend door F.E. van Kommer RA

RAV Brabant Midden-West-Noord, Ref.: eo351370

Pagina 2 van 2

BIJLAGEN

Bijlage 1	Staat van vaste activa	53
Bijlage 2	Staat van reserves en voorzieningen	55
Bijlage 3	Staat van langlopende leningen	56
Bijlage 4	Bestuurssamenstelling	57
Bijlage 5	Outputrapportage	59
Bijlage 6	Kostenverdeelstaat van Het Service Centrum	61

Bijlage 1 Staat van vaste activa

Omschrijving van de Kapitaalsuitgaven	Aanschaf-waarde aan het begin van het dienstjaar	Inves-teringen	Des-inves-teringen	Aanschaf-waarde aan het einde van het dienstjaar	Totaal van de afschrij-vingen aan het begin van boekjaar	Afschrij-vingskosten	Vrijval Afschrij-vingen	(Extra) Af-schrij-vingen in	Totaal van de afschrij-vingen aan het einde van boekjaar	Boekwaarde aan het begin van het dienstjaar	Boekwaarde aan het einde van het dienstjaar
OMSCHRIJVING	2014	2014	2014	2014	2014	2014	2014	2014	2014	2014	2014
RAV Brabant Noord											
Grond/terreinen	246.868	798.186	-	1.045.054	-	-	-	-	-	246.868	1.045.054
Gebouwen	1.382.420	279.296	-	1.661.715	89.573	26.793	-	-	116.366	1.292.847	1.545.349
Bijkomende bouwkosten	60.080	57.149	-	117.229	248	1.502	-	-	1.750	59.832	115.479
Verbouwingen	123.271	-	-	123.271	58.643	6.163	-	-	64.807	64.627	58.464
Bedrijfsinstallaties/ Installatie	521.521	10.802	1.910	530.414	99.820	26.984	1.910	-	124.894	421.701	405.520
Bedrijfsauto	310.658	140.783	139.146	287.301	212.003	60.228	139.146	-	133.085	73.660	154.215
Ambulances	2.359.202	367.075	117.876	2.604.773	1.297.511	507.700	94.491	-	1.710.721	1.061.691	894.052
Inventaris	188.628	-	-	188.628	109.423	18.090	-	-	127.513	79.205	61.115
Medische inventaris	1.135.077	-	-	1.135.077	587.029	191.926	-	-	778.955	548.047	356.121
Navigatie/Digitaal ritformulier	253.022	-	1.840	251.182	164.464	50.604	1.564	-	213.505	88.558	37.677
C-2000 randapparatuur	76.021	-	-	76.021	53.214	15.204	-	-	68.419	22.806	7.602
Automatisering (hardware)	125.057	-	8.821	116.236	39.430	23.245	2.940	-	59.734	85.627	56.501
Totaal RAV BN	6.781.823	1.653.291	269.592	8.136.899	2.711.359	928.440	240.050	-	3.399.749	4.045.469	4.737.150
MKA Brabant Noord											
Automatisering (hardware)	18.350	-	-	18.350	5.187	2.153	-	-	7.340	13.163	11.010
Totaal MKA Brabant Noord	18.350	-	-	18.350	5.187	2.153	-	-	7.340	13.163	11.010
RAV Midden/West Brabant											
Grond/terreinen	606.484	-	-	606.484	-	-	-	-	-	606.484	606.484
Gebouwen	5.016.626	14.738	-	5.031.364	564.515	101.644	-	-	666.159	4.452.112	4.365.205
Bijkomende bouwkosten	485.943	58.059	-	544.002	51.453	9.849	-	-	61.302	434.490	482.700
Verbouwingen	329.448	5.699	-	335.147	148.868	16.496	-	-	165.365	180.580	169.783
Bedrijfsinstallaties/ Installatie	1.378.514	-	733	1.377.781	452.937	91.021	697	-	543.261	925.576	834.519
Bedrijfsauto	550.096	416.180	363.322	602.954	412.801	127.093	363.322	-	176.572	133.667	426.382
Ambulances	4.291.594	604.354	570.353	4.329.224	2.257.798	869.226	471.855	-	2.655.169	2.037.424	1.674.055
Inventaris	638.314	-	438	637.876	333.474	62.051	438	-	395.086	304.840	242.789
Medische inventaris	1.853.640	38.430	25.922	1.866.148	955.926	322.557	25.922	-	1.252.561	897.714	613.586
Telefonie/communicatie app.	14.477	-	-	14.477	6.685	1.670	-	-	8.355	7.792	6.123
opleidingsmateriaal	72.137	-	-	72.137	18.358	13.072	-	-	31.430	53.779	40.707
Navigatie/Digitaal ritformulier	402.767	-	7.099	395.669	261.799	80.553	6.034	-	336.318	140.969	59.350
C-2000 randapparatuur	153.332	-	-	153.332	106.802	30.666	-	-	137.468	46.530	15.864
Automatisering (hardware)	223.267	-	15.223	208.044	79.361	41.715	6.024	-	115.052	143.906	92.992
Totaal RAV M/W Brabant	16.016.638	1.137.460	983.089	16.174.638	5.650.776	1.767.614	874.292	-	6.544.098	10.365.862	9.630.540

Omschrijving van de Kapitaalsuitgaven	Aanschaf-waarde aan het begin van het dienstjaar	Inves-teringen	Des-inves-teringen	Aanschaf-waarde aan het einde van het dienstjaar	Totaal van de afschrij-vingen aan het begin van	Afschrij-vings-kosten	Vrijval Afschrij-vingen	(Extra) Af-schrij-vingen in	Totaal van de afschrij-vingen aan het einde van boekjaar	Boekwaarde aan het begin van het dienstjaar	Boekwaarde aan het einde van het dienstjaar
OMSCHRIJVING	2014	2014	2014	2014	2014	2014	2014	2014	2014	2014	2014
MKA Midden/West Brabant											
Inventaris	17.927	-	-	17.927	15.147	1.793	-		16.940	2.780	987
Automatisering (hardware)	31.890			31.890	17.111	6.447			23.557	14.779	8.332
Totaal MKA MW Brabant:	49.817	-	-	49.817	32.258	8.239	-	-	40.497	17.559	9.320
Bedrijfsbureau algemeen											
Bedrijfsauto	140.960	53.356	36.483	157.833	32.908	30.405	18.849	-	44.464	108.052	113.370
Automatisering (hardware)	226.539	-	26.281	200.258	225.284	878	26.281	-	199.881	1.255	377
Totaal Bedrijfsbur. algemeen	367.499	53.356	62.763	358.091	258.192	31.283	45.130	-	244.344	109.307	113.747
Overige activiteiten/algemeen											
Bedrijfsauto	353.116	-	20.000	358.113	257.776	67.040	20.000		304.816	120.337	53.297
Medische inventaris	10.250	-	-	10.250	10.250	-	-		10.250	-	-
Navigatie/Digitaal ritformulier	29.396	-	-	29.396	19.107	5.879	-		24.986	10.289	4.409
Totaal overige activiteiten	392.762	-	20.000	397.759	287.133	72.919	20.000	-	340.052	130.626	57.706
TOTAAL GENERAAL	23.626.889	2.844.107	1.335.444	25.135.554	8.944.904	2.810.649	1.179.472	-	10.576.080	14.681.987	14.559.473

Bijlage 2 Staat van reserves en voorzieningen

Naam	Saldo aan het begin van het dienstjaar 01.01.2014	Resultaat- bestem-ming over 2014	Vermeerderingen t.l.v. exploitatie in 2014	Overige vermeerderingen in 2014	Verminderings- t.g.v. exploitatie in 2014	Overige verminderingen t.l.v. balans in 2014	Saldo aan het einde van het dienstjaar 31.12.2014
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
Reserve tbv GGD HvB	-						-
Reserve tbv GGD WB	-						-
Subtotaal bestemmingsreserves	742.261	-	-	-	-	-	742.261
Totaal reserves :	9.350.226	671.545	-	-	-	-	10.021.771
Voorzieningen							
voorziening groot onderhoud	527.791		213.574			-50.237	691.128
voorziening personele knelpunten	119.446		36.949		-57.607	-45.937	52.851
Totaal Voorzieningen :	647.237	-	250.523	-	-57.607	-96.174	743.979
Totaal reserves + voorzieningen :	9.997.463	671.545	250.523	-	-57.607	-96.174	10.765.750

Bijlage 3 Staat van langlopende leningen

Omschrijving	Lening nummer	Ingangs- datum	Looptijd	Rente %	Hoofd som	Aflossingen t/m 2013	Saldo aan het begin van het dienstjaar 2014	Opgenomen of verstrekke leningen 2014	Aflossingen/ vrijval 2014	Saldo aan het einde van het dienstjaar 2014
Lening BNG 40.105934	40.105934	27-10-2010	5 jaar	2,02%	3.500.000	2.100.000	1.400.000	0	-700.000	700.000
Lening BNG 40.107091	40.107091	15-12-2011	5 jaar	2,2%	3.400.000	1.360.000	2.040.000	0	-680.000	1.360.000
Lening BNG 40.107590	40.107590	03-07-2012	10 jaar	2,25%	5.000.000	500.000	4.500.000		-500.000	4.000.000
Totaal						3.960.000	7.940.000	0	-1.880.000	6.060.000

Bijlage 4 Bestuurssamenstelling

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

Mevrouw M. Hendrickx, voorzitter	wethouder gemeente Tilburg
Mevrouw L. Poppe-De Looff, voorzitter	burgemeester gemeente Zundert
Mevrouw M. Haagh	wethouder gemeente Breda
De heer W. Hillenaar	burgemeester gemeente Cuijk
De heer A. Theunis	wethouder gemeente Roosendaal
Vacature	-

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

Gemeente Aalburg	De heer A.M.T. Naterop
Gemeente Alphen-Chaam	Mevrouw C. Janssen – Janssen
Gemeente Baarle-Nassau	De heer J.C.M. Vermeer
Gemeente Bergen op Zoom	Mevrouw Y. Kammeijer - Luyckx
Gemeente Bernheze	De heer J. Glastra van Loon
Gemeente Boekel	De heer P.M.J.H. Bos
Gemeente Boxmeer	Mevrouw W. Hendriks - van Haren
Gemeente Boxtel	Mevrouw J.C. Lestrade - Brouwer
Gemeente Breda	Mevrouw M. Haagh - Reijne
Gemeente Cuijk	De heer W.A.G. Hillenaar
Gemeente Dongen	De heer P.C.A.R. Panis
Gemeente Drimmelen	De heer M. van Oosterhout
Gemeente Etten-Leur	De heer A.P..M.A. Schouw
Gemeente Geertruidenberg	De heer A. de Jong
Gemeente Gilze en Rijen	De heer J. Boelhouwer
Gemeente Goirle	Mevrouw M. Immink
Gemeente Grave	Mevrouw A. Henisch
Gemeente Haaren	De heer J.E.P.M. van den Brandt
Gemeente Halderberge	De heer J.C.M. Paantjens
Gemeente Heusden	Mevrouw M. Mulder
Gemeente Hilvarenbeek	De heer B.J.A. Roks
Gemeente Landerd	De heer M. Böhmer
Gemeente Loon op Zand	De heer W.C. Luijendijk
Gemeente Maasdonk	De heer M.J.M. van de Ven
Gemeente Mill en St. Hubert	De heer E. van Daal
Gemeente Moerdijk	De heer E. Schoneveld
Gemeente Oisterwijk	De heer P. Smit
Gemeente Oosterhout	Mevrouw M. Janse – Witte
Gemeente Oss	De heer W.P.H.J. Peters
Gemeente Roosendaal	De heer J.M.L. Niederer
Gemeente Rucphen	De heer M.J. de Bruijn

Gemeente Schijndel	De heer E. Witlox
Gemeente s-Hertogenbosch	De heer P. Kagie
Gemeente St. Anthonis	Mevrouw R. Aben – Bellemakers
Gemeente St. Michielsgestel	De heer A. van den Dungen
Gemeente St. Oedenrode	Mevrouw J.C.M. Hendriks-Van Kemenade
Gemeente Steenbergen	De heer C.J.M. van Geel
Gemeente Tilburg	De heer H. Kokke
Gemeente Uden	De heer J.M.A. Vonk
Gemeente Veghel	De heer H.A.A.J. van Rinsum
Gemeente Vught	Mevrouw S.I.S. Heijboer – Klapwijk
Gemeente Waalwijk	De heer H. Heuveling
Gemeente Werkendam	De heer P.J. van der Ven
Gemeente Woensdrecht	De heer J.M.A. van Agtmaal
Gemeente Woudrichem	De heer R. Bergsma
Gemeente Zundert	Mevrouw M.H.M.R. de Hoon-Veelenturf

Bijlage 5 Outputrapportage

	Regio Brabant-Noord		Regio Midden/West-Brabant	
	realisatie 2014	begroting 2014	realisatie 2014	begroting 2014
MKA				
Productie				
Declarabele meldingen ambulancezorg	36.843	37.000	70.942	67.000
Prestaties				
meldingsverwerkingstijd A1-ritten				
norm: melding-opdracht uitruk binnen 2 minuten				
overschrijdingen meldingsverwerkingstijd A1	16,2%	20%	16%	20%
meldingsverwerkingstijd A2-ritten				
norm: melding-opdracht uitruk binnen 3 minuten				
overschrijdingen meldingsverwerkingstijd A2	17,9%	20%	12,7%	20%
Nalevingsscore ProQA protocollen	95,4%	95%	93,6%	95%
RAV				
Productie				
Declarable ritten	27.723	28.000	55.488	53.000
EHBO-ritten	9.120	9.000	15.454	14.000
Niet declarabele ritten incl. VWS	15.080	13.000	17.204	15.000
Totaal ritten declarabel en niet-declarabel	51.923	50.000	88.146	82.000
Ritten naar urgentie:				
A1-ritten	19.596	18.000	38.251	30.000
A2-ritten	12.442	15.000	20.383	25.000
B-ritten	19.885	17.000	29.512	27.000
Totaal ritten alle urgenties	51.923	50.000	88.146	82.000
Prestaties				
Overschrijdingspercentages A1-ritten:				
melding-aankomst patient meer dan 15 minuten	5,7%	5,0%	6,2%	7,0%
opdracht-uitruk meer dan 1 minuut	9,2%	8,4%	13,2%	9,5%
uitruk-aankomst patient meer dan 12 minuten	7,9%	7,0%	8,1%	8,0%
Overschrijdingspercentages A2-ritten:				
melding-aankomst patient meer dan 30 minuten	3,4%	3,0%	1,9%	1,8%
opdracht-uitruk meer dan 2 minuten	2,7%	3,0%	1,7%	2,5%
uitruk-aankomst patient meer dan 25 minuten	2,4%	1,5%	1,8%	1,4%
Overige activiteiten				
Achterwacht SCEN-artsen meldingen	441	425		
Inbewaringstellingen	24	18		
Achterwacht GGZ crisisdienst			1373	1200
Algemeen				
Auto's huisartsenpost	4	4		
Cursisten	314	325		

Tabel overschrijdingen A1-ritten op gemeenteniveau

Regio Midden- en West-Brabant

gemeenten	aantal A1-ritten	aantal overschr	% overschr
Aalburg	247	85	34,4%
Alphen-Chaam	288	57	19,8%
Baarle Nassau	251	111	44,2%
Bergen op Zoom	2655	86	3,2%
Breda	5931	162	2,7%
Dongen	698	54	7,7%
Drimmelen	751	74	9,9%
Etten-Leur	1230	54	4,4%
Geertruidenberg	637	71	11,1%
Gilze-Rijen	732	89	12,2%
Goirle	537	8	1,5%
Halderberge	832	40	4,8%
Hilvarenbeek	385	29	7,5%
Loon op Zand	803	39	4,9%
Moerdijk	1109	156	14,1%
Oisterwijk	776	66	8,5%
Oosterhout	2010	107	5,3%
Roosendaal	2532	50	2,0%
Rucphen	799	55	6,9%
Steenbergen	640	70	10,9%
Tilburg	6692	168	2,5%
Waalwijk	1491	89	6,0%
Werkendam	572	112	19,6%
Woensdrecht	779	147	18,9%
Woudrichem	298	52	17,4%
Zundert	569	102	17,9%
TOTAAL	34244	2133	6,2%

Regio Brabant-Noord

gemeenten	aantal A1-ritten	aantal overschr	% overschr
Bernheze	827	44	5,3%
Boekel	242	30	12,4%
Boxmeer	726	70	9,6%
Boxtel	822	49	6,0%
Cuijk	762	23	3,0%
Grave	417	31	7,4%
Haaren	182	35	19,2%
Heusden	715	82	11,5%
Landerd	427	21	4,9%
Maasdonk	278	18	6,5%
Mill	286	7	2,4%
Oss	2591	167	6,4%
Schijndel	653	41	6,3%
s-Hertogenbosch	4148	119	2,9%
St. Anthonis	273	26	9,5%
St. Michielsgestel	610	45	7,4%
St. Oedenrode	438	43	9,8%
Uden	1284	35	2,7%
Veghel	1003	69	6,9%
Vught	774	40	5,2%
TOTAAL	17458	995	5,7%

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 worden gedacht aan het inzetten van First-responders van de brandweer, soloverpleegkundigen, AED-alert etc..

Bijlage 6 Kostenverdeelstaat van Het Service Centrum

Kostenverdeelstaat Hét Service Centrum

	Realisatie 2014	Begroting 2014	Realisatie 2013
	€	€	€
Bedrijfslasten:			
Salariskosten	7.447.912	7.378.018	7.112.703
Personeel derden	349.944	248.000	480.629
Overige personeelskosten	458.460	188.651	174.779
Afschrijvingskosten	574.948	709.812	609.208
Overige bedrijfskosten	1.534.007	1.383.050	1.523.170
Algemene kosten	63.020	89.700	86.902
Toevoeging voorziening	151.528	-	348.380
Interne dienstverlening	732.217	732.217	735.905
Ontwikkelingsbudget	147.859	227.580	207.998
Som der bedrijfslasten	11.459.894	10.957.028	11.279.674
Bedrijfsresultaat	-11.459.894	-10.957.028	-11.279.674
Financiële baten en lasten	-22.500	-	-39.014
Resultaat uit gewone bedrijfsvoering	-11.482.394	-10.957.028	-11.318.688
Aanwending voorziening	340.147	-	-
Te verdelen kosten	-11.142.247	-10.957.028	-11.318.688
GGD Hart voor Brabant	5.361.662	5.264.009	5.518.765
GGD West Brabant	2.951.450	2.903.465	3.050.756
RAV Midden West Noord	1.936.278	1.913.952	2.012.953
Veiligheidsregio MWB	317.352	291.735	288.452
GGD Noord- en Oost-Gelderland	575.505	583.867	447.763
Resultaat	-	-	-