



Brabant Midden-West-Noord

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

Kenmerk: UIT-16036052 Datum: 12 april 2016
Behandeld door: Arie van Tilborg E-mail: a.tilborg@ravbrabantmwn.nl
Onderwerp: Aanbiedingsbrief jaarstukken 2015 en beleidsbegroting 2017

Geachte Raad,

Hierbij delen wij u mede dat de conceptjaarrekening 2015 en de beleidsbegroting 2017 van de RAV Brabant Midden-West-Noord gepubliceerd zijn op het besloten domein van ons intranet Ambuweb.

Inloggegevens: adres: www.ravbrabantmwn.net
gebruikersnaam: gemeente
wachtwoord: ambulance1

De conceptjaarrekening 2015 wordt u uitsluitend ter informatie aangeboden, omdat de cijfers nog niet definitief zijn. Onderstaand vindt u een toelichting.

De beleidsbegroting 2017 is op 6 april 2016 vastgesteld door het Dagelijks Bestuur van de RAV Brabant Midden-West-Noord, en wordt u aangeboden ter verneming van de gevoelens van de gemeenteraden. Uw reactie op de beleidsbegroting zien wij graag uiterlijk 28 juni 2016 tegemoet, met het oog op vaststelling door het Algemeen Bestuur in de vergadering van 29 juni 2016.

Met vriendelijke groet,

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

TOELICHTING CONCEPT JAARREKENING 2015

De jaarrekening ligt ter goedkeuring bij onze nieuwe accountant Deloitte. De accountant, die binnen HSC naast de RAV ook de GGD Hart voor Brabant en de GGD West Brabant controleert, heeft aangegeven dat ze twee van de drie diensten conform de planning kunnen controleren. In gezamenlijkheid is als beste optie gekozen om de RAV later te laten controleren door de accountant, omdat de RAV geen gemeentelijke bijdrage heeft. De accountant heeft in haar eerste jaar van dienstverlening substantieel extra werkzaamheden moeten verrichten, waardoor de oorspronkelijke planning niet realiseerbaar is gebleken. Bovendien zijn we in 2015 gestart met nieuwe programmatuur bij de personeel/salarisadministratie en de inkoopadministratie, die de nodige kinderziekten heeft gehad in de loop van 2015, waardoor de controle dit jaar arbeidsintensiever is geworden. De accountant heeft in zijn aangepaste planning van haar werkzaamheden aangegeven dat de controleverklaring van de jaarrekening medio juni 2016 wordt opgeleverd. De jaarrekening zal daarom pas in juni definitief door het Dagelijks bestuur vastgesteld kunnen worden en verzonden kunnen worden naar de gemeenten. Aangezien de controle nog grotendeels moet plaats vinden en gezien de bevindingen van de accountant uit de controles van de GGD's is de verwachting dat deze conceptcijfers nog wel gedeeltelijk aangepast moeten worden.

Bij de jaarrekeningcontrole 2015 is een tekortkoming geconstateerd op het gebied van Europese aanbesteding, hetgeen zal resulteren in een onrechtmatigheid. Ten einde dit issue op te lossen zullen de aanbestedingen van de nog op te lossen inkoopcontracten, waarbij een aantal inkoopcontracten nog inkoopverplichtingen hebben, onderdeel gaan uitmaken van de aanbestedingskalender 2016 t/m 2018. Dit betekent dat de onrechtmatigheid op gebied van de inkopen niet in een jaar opgelost kunnen worden en deels zullen doorlopen in 2017.

Het voorlopig exploitatieresultaat komt uit op een negatief saldo van € 164.501,- ten opzichte van een begroot resultaat van € 0,- Dit wordt in hoofdlijnen veroorzaakt door:

een aantal positieve ontwikkelingen:

- minder salariskosten dan begroot ad € 2.128.000, vanwege een onderbezetting van de begrote formatie chauffeurs en verpleegkundigen bij de RAV Midden- en West-Brabant ad € 1.100.000, omdat de begrote paraatheid-uitbreidingen niet volledig gerealiseerd worden in 2015 en er een lager ziekteverzuim was dan begroot. Gedeeltelijk wordt de onderbezette vaste formatie ingevuld met uitzendkrachten. Er is een lagere loonindex dan begroot ad € 940.000. Verder is er een onderbezetting van centralisten bij de meldkamers ad € 78.000;
- lagere kapitaallasten ad € 651.000, dat voornamelijk veroorzaakt wordt doordat de aanschaf van apparaten voor mechanische thoraxcompressie ad € 284.000 niet heeft plaatsgevonden en omdat de aanschaf van de ambulances en CHP-auto's zijn uitgesteld naar 2016 en de ambulances al in de loop van 2015 waren afgeschreven ad € 237.000. Verder zijn er lagere afschrijvingskosten huisvesting ad € 134.000 omdat er later is begonnen met het afschrijven van het nieuwe pand in Uden dan verwacht.



Brabant Midden-West-Noord

- een onderschrijding van € 162.000 bij de doorbelasting van HSC, dat wordt veroorzaakt doordat de kwaliteitsmedewerkers en de kosten van datalijnen niet meer via HSC loopt, maar direct ten laste komen van de RAV;
- lagere financiële baten en lasten ad € 154.000, omdat een beoogde lening niet noodzakelijk was, omdat de zorgverzekeraars hun afrekeningen niet tijdig indienen;
- een vrijval van de voorziening BTW-risico en personele knelpunten ad € 128.000;
- de opbrengsten zijn € 113.000 hoger dan begroot, dit wordt grotendeels veroorzaakt doordat de doorberekening van de GHOR-toelagen ad € 170.000 niet begroot waren bij de opbrengsten bij de RAV Midden- en West-Brabant. Verder zijn er voor € 79.000 aan nagekomen baten, met name een landelijke terugbetaling van de initiële opleidingen 2014 vanuit de Academie voor Ambulancezorg. Daarnaast is de vergoeding van het ministerie van VWS voor de kosten van regeling bezwarende beroepen – € 108.000 lager dan begroot.

Een aantal kostenverhogende aspecten:

- een lager NZa budget van - € 1.191.000 ten opzichte van de begroting, dat voornamelijk veroorzaakt wordt doordat er minder budget voor Spreiding en Beschikbaarheid is bij de RAV Midden- en West-Brabant ad - € 448.000, omdat nog niet alle paraatheidsuitbreidingen volledig in 2015 zijn gerealiseerd. Verder is er een hogere korting op het budget vanwege slechtere prestaties dan begroot ad - € 352.000, en is de werkelijke index lager dan begroot - € 439.000.
- een stijging van de dotaties aan de voorzieningen van € 957.000, dit wordt veroorzaakt doordat er een voorziening is gevormd ad € 933.000 voor de uitbetaling van ORT/Overwerk tijdens verlof naar aanleiding van de nieuw afgesloten cao. Het executief personeel heeft recht op loondoorbetaling tijdens het jaarlijks opgenomen verlof per 1-1-2015. Voor de afkoop van de rechten van vóór 2015 krijgen de medewerkers een afkoopregeling aangeboden. Deze wordt vastgelegd in een individuele vaststellingsovereenkomst, waarin de afkoop over de periode van 1-7-2012 tot 1-1-2015 is vastgelegd. Verder heeft er een dotatie plaatsgevonden aan de voorziening PLB-uren voor € 166.000. Daarnaast is er minder gedoteerd aan de onderhoudsvoorziening ad - € 142.000.
- een overschrijding van € 754.000 bij personeel derden ten opzichte van de begroting, dat veroorzaakt wordt door de inhuur van personeel van uitzendbureaus om de paraatheid-uitbreidingen (bij de RAV Midden- en West-Brabant) op te kunnen vangen. Verder is meer inhuur noodzakelijk gebleken vanwege vervanging van ambulancemedewerksters, die met zwangerschapsverlof zijn, medewerkers in opleiding en van langdurig zieken.
- hogere overige personeelskosten ad € 606.000 dat voornamelijk veroorzaakt wordt doordat de opleidingskosten hoger zijn dan begroot ad € 489.000 en doordat de bedrijfskleding voortaan wordt aangeschaft i.p.v. geleased ad € 213.000. Daarnaast zijn de vergoedingen voor personeelsactiviteiten/jubilea en dergelijke - € 96.000 lager dan begroot.

TOELICHTING BELEIDSBEGROTING 2017

Het begrote resultaat 2017 van de RAV Brabant Midden-West-Noord komt uit op een negatief saldo van € 163.000, waarvan - € 113.000 bij de MKA Brabant Noord en - € 255.000 bij de RAV Brabant-Noord. Daarnaast verwachten we bij de RAV Midden West Brabant een overschot van € 205.000. Het tekort bij de MKA Brabant-Noord wordt grotendeels verklaard door extra bezetting op de meldkamer om de druk overdag en in de vooravond op te vangen vanwege de jaarlijkse toename van het aantal meldingen. Bij de RAV Brabant-Noord wordt het negatieve saldo verklaard door de stijging van de salariskosten vanwege de nieuwe cao (uitbetaling van ORT/overwerk tijdens verlof), waarvoor geen extra Nza-budget beschikbaar is gekomen. In de beleidsbegroting 2017 is geen gemeentelijke bijdrage opgenomen.