



**Gemeenschappelijke Regeling
Regionale Dienst Openbare
Gezondheidszorg Hollands Midden
RVE RAV**

Jaarstukken 2021



Inhoudsopgave

Jaarverslag financiële verantwoording 2021 RVE RAV	3
Programmaverantwoording	7
Financiële verantwoording	8
Balans per 31 december 2021	8
Overzicht van baten en lasten 2021	10
Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling	11
Toelichting op de balans per 31 december 2021	14
Toelichting op het overzicht van baten en lasten 2021	21
Analyse begrotingsafwijkingen en begrotingsrechtmatigheid	26
Controleverklaring accountant	29
Voorstel Resultaatbestemming	30
Bijlagen	31
Balans per 31 december 2021 volgens RJ	32
Aansluiting tussen balans RVE RAV volgens RJ en BBV	34
Aansluiting tussen resultaat RVE RAV volgens RJ en BBV	34

Jaarverslag financiële verantwoording 2021 RVE RAV

Wet Ambulancezorgvoorzieningen is van kracht

De RAV is een zorginstelling, verantwoordelijk voor het uitvoeren van ambulancezorg in de Veiligheidsregio Hollands Midden. Het programma omvat het bieden van goede ambulancezorg, zowel door medewerkers van de rijdienst als de meldkameractiviteiten (intake en uitgifte). De activiteiten zijn uitgevoerd op basis van de Wet Ambulancezorgvoorzieningen.

Vanaf 1 januari 2021 is de nieuwe wet (WAZV) van kracht. Onder de WAZV is ambulancezorg aangemerkt als een zogenoemde niet-economische dienst van algemeen belang, oftewel een 'NEDAB'. Op basis van deze wet heeft de minister van VWS de aanwijzing van de RAV verlengd. De RAV voldoet aan de wettelijke eisen met betrekking tot transparantie en governance.

Het jaar 2021 stond net als 2020 mede in het teken van de COVID-pandemie. Om zoveel mogelijk primaire zorguren te kunnen leveren door de rijdienst en de meldkamer zijn andere activiteiten veelal stil komen te liggen of vertraagd. Zoveel mogelijk zijn (initiële) scholingen 'gewoon' doorgezet, omdat dit de kern van het ambulancezorgproces raakt en uitval hiervan de continuïteit op langere termijn beïnvloedt.

Spreiding en beschikbaarheid 2021

Het RIVM herzielt jaarlijks in opdracht van het ministerie van VWS het referentiekader spreiding en beschikbaarheid. In 2021 was het *Referentiekader Spreiding en Beschikbaarheid 2020* het uitgangspunt voor de beschikbare paraatheid. Met de zorgverzekeraars zijn afspraken gemaakt over de levering van de paraatheid. Uiteindelijk heeft de RAVHM, ondanks het relatief hoge arbeidsverzuim (gemiddeld 6,3%) aan deze verplichting kunnen voldoen, doordat medewerkers bereid waren zich extra in te zetten en er MCA capaciteit en overige ambulancemedewerkers van extern konden worden ingehuurd.

Op grond van het laatst gepubliceerde referentiekader S&B 2021 dient de beschikbare paraatheid in 2022 verder te worden verhoogd. Met de zorgverzekeraars is de vereiste beschikbare paraatheid vastgesteld.

Formatie ontwikkelingen

De RAVHM beschikt in de loop van 2022 over het benodigde aantal inzetbare verpleegkundigen en chauffeurs om aan het referentiekader S&B 2021 te kunnen voldoen. De meldkamerformatie is getalsmatig voldoende op orde om de continuïteit van processen op de MKA te kunnen borgen.

Tekort aan verpleegkundigen

Het tekort aan verpleegkundigen in de acute zorg is en blijft een uitdaging voor de acute zorgsector. De RAV heeft in 2021 opnieuw bewust geen actieve werving gedaan, om geen verpleegkundigen 'weg te trekken' uit de ziekenhuizen waar deze verpleegkundigen op dat moment heel hard nodig waren. Hierover is een gentlemen's agreement met de ziekenhuizen in de ROAZ regio West gesloten. De werkbijRAVHM-site bleef in de lucht, maar er is verder terughoudendheid betracht waar het de werving betreft. De instroom van verpleegkundigen bleef in 2021 desondanks voldoende doorgaan.

Prestaties

De ambulance was in 2021 in 95% van de spoedgevallen (A1) binnen 16,5 minuten ter plaatse. In 98,9% van de gevallen was de ambulance er binnen 20 minuten. Het ritaantal is in 2021 toegenomen ten opzichte van 2020. Vooral sinds mei is het aantal inzetten fors gestegen. Het totale stijgingspercentage was 13%. Oorzaken hiervan waren o.a. COVID, inhaalzorg en verplaatsing van zorg van ziekenhuis naar de huiselijke setting.

Tijdkritische zorgverleningen zijn goed geborgd. De eerste minuten zijn hier van levensbelang. Daarom zijn de meldkamercentralisten getraind en toegerust om melders zelf levensreddende handelingen te laten uitvoeren.

Waar (mogelijk) sprake is van een reanimatie wordt een beroep gedaan op de Brandweer First Responders, Politie noodhulpeenheden, burgerhulpverleners en op het strand en in het duingebied op de KNRM, de Reddingsbrigades en Staatsbosbeheer. Ervaringen met al deze first responders zijn positief. De gemiddelde responstijd van de ambulance bij meldingen van een mogelijke reanimatie lag in 2021 gemiddeld rond de 8:30 minuten. Brandweer first responders waren gemiddeld 2 minuten eerder ter plaatse. De first responders (incl. burgerhulpverleners) waren in 80% van de gevallen al gestart met reanimeren als de ambulance arriveerde.

Categorie NZa

De NZa hanteert een categorie-indeling voor de ambulancezorg in de RAV-regio's. Voor de A-regio's geldt dat de NZa voldoende vertrouwen heeft dat de norm op termijn behaald wordt. Er is een duidelijke verbetering zichtbaar in de prestaties en er zijn weinig knelpunten. In de regio's in categorie B ziet de NZa dat een RAV en zorgverzekeraar gezamenlijk inzetten op verbeteringen; Veelal wordt vooruitgang geboekt maar het lijkt niet waarschijnlijk dat op korte termijn aan de norm gaat worden voldaan. Voor de regio's die zijn ingedeeld in categorie C geldt dat de NZa zich ernstig zorgen maakt over (de prestaties in) deze regio. C-regio's zijn regio's waar de prestaties ver onder de norm liggen en/of waar er structurele knelpunten zijn. De RAV is sinds 2019 door de NZa ingedeeld in categorie C op basis van de prestaties die geleverd konden worden. De verwachting is dat in 2022 de RAVHM in categorie B ingedeeld zal worden.

De belangrijkste oorzaken voor het achter blijven van de prestaties zijn het hoge stijgingspercentage van het ritaanbod en het tekort aan medewerkers.

Ingezette acties ter verbetering

De grootste uitdaging die voor de RAVHM ook de komende jaren het beeld blijft bepalen is de disbalans tussen de zorgvraag en het zorgaanbod. Binnen de RAVHM, maar ook binnen de hele acute- en niet-planbare zorg. Oorzaken hiervoor zijn de vergrijzing en ontgroening, de toegenomen technische mogelijkheden en daardoor toegenomen zorgvraag en politieke keuzes rondom extramurale en intramurale zorg, zoals centralisatie en specialisatie. Alleen door de acute en niet-planbare zorg anders in te richten kan er meer balans komen. Aspecten van deze herinrichting zijn zorgcoördinatie, zorg- en functiedifferentiatie en ontschotting qua financiering.

In 2020 zijn een aantal ontwikkelingen in gang gezet die invulling geven aan zorg- en functiedifferentiatie. De zorgambulance wordt naast de spoedambulance al sinds 2017 ingezet. Laag- en middencomplex ambulancezorg (MCA) wordt uitgevoerd door speciaal hiervoor opgeleid personeel. De druk op de schaarse spoedcapaciteit neemt hierdoor af. Vanaf medio 2021 is het indicatiegebied van de MCA vergroot door de toevoeging van het vervoer van psychiatrische patiënten. De MCA heeft een grote bijdrage kunnen leveren in de extra zorgvraag die in 2021 ontstond. Structureel werd hiervoor externe capaciteit ingehuurd.

De Physician Assistant en de Verpleegkundig Specialist in de ambulancezorg (PAA/VSA) hebben bredere zelfstandige bevoegdheden. Deze mogen daardoor bepaalde medicatie voorschrijven en meer handelingen verrichten dan collega's van de spoedambulance. Deze aanvullend opgeleide ambulanceverpleegkundigen zijn actief sinds februari 2021. Ze treden met name op in het 'grijze gebied' tussen ambulance- en huisartsenzorg. Door de inzet van de PAA/VSA wordt voorkomen dat de zorgvrager na het mobiele ambulanceconsult alsnog (direct) gezien moet worden door de huisarts of op een SEH. Deze functionaris heeft meerwaarde voor de hele acute zorgketen. Komende jaren wordt de groep PAA/VSA geleidelijk uitgebreid qua aantal, inzetijden en inzetgebied.

De juiste zorg op de juiste plaats door de juiste hulpverlener op het juiste moment. Alleen hierdoor kunnen we gezamenlijk de alsmaar groeiende zorgvraag blijven beantwoorden. De RAV wil daarom samen met de acute-zorgpartners de melder zorg op maat bieden. Niet alle ambities konden worden waargemaakt. In juli 2021 zijn de eerste stappen gezet voor de inrichting van het zorgcoördinatiecentrum (ZCC). Speciaal hiervoor opgeleide medewerkers van de RAV hebben het ZCC bemand, samen met medewerkers van de huisartsenpost (HAP) en de thuiszorg. Er is live ervaring opgedaan en kleine verbeteringen in de zorgcoördinatie zijn doorgevoerd. Streven blijft om in de toekomst het ZCC met thuiszorg, huisartsenpost en andere zorgpartners gezamenlijk vorm te geven.

Kwaliteitsnormen

Het kwaliteitssysteem van de RAVHM is HKZ en NEN 7510 gecertificeerd. Onderdeel van de HKZ certificering is het onderdeel patiëntveiligheid. Jaarlijks worden in- en externe audits uitgevoerd. In 2021 is de RAVHM voor het onderdeel NEN 7510 gehercertificeerd.

Als onderdeel van het actieplan ambulancezorg en het kwaliteitskader spoedzorg worden landelijke kwaliteitsindicatoren opgesteld en gemeten. De RAVHM is hierbij betrokken en in staat de gevraagde gegevens aan te leveren. Ook in 2022 zet de RAV zich in om de betrouwbaarheid en beschikbaarheid van deze gegevens verder te verbeteren.

Onderzoek gestimuleerd

De RVE RAVHM is een professionele organisatie. Daarom wordt binnen de financiële mogelijkheden wetenschappelijk onderzoek gestimuleerd. Verdere ontwikkeling van de ambulancezorg op wetenschappelijke basis is belangrijk. Uiteindelijk draagt dat bij aan betere zorg voor de patiënt. Binnen de RAVHM zijn twee researchverpleegkundigen deels beschikbaar voor het uitvoeren en begeleiden van wetenschappelijk onderzoek en het voorbereiden van scholing.

In 2021 werden de volgende onderzoeken en publicaties uitgevoerd of aan deelgenomen:

- **Neurologische ketenstudie**; regionaal in de keten opgezette studie bij hoog verdachte beroerte patiënten.
 - Januari 2021: studie afgesloten en gepubliceerd in JAMA Neuro; "Comparison of Prehospital Scales for Predicting Large Anterior Vessel Occlusion in the Ambulance Setting". In deze studie zijn zeven neurologische triage schalen voor Large Anterior Vessel Occlusion (LAVO) in de praktijk op nauwkeurigheid en haalbaarheid onderzocht en vergeleken. De door het onderzoek aangetoonde gevalideerde score is nu dagelijkse ambulancepraktijk in de triage van beroerte patiënten en geeft op basis van de score aan welk interventieziekenhuis passend is bij het toestandsbeeld en gedane observaties.
 - Mei 2021: Publicatie in landelijk ambulanceblad; De RACE score stuurt STROKE patiënt naar juiste behandelcentrum. Gepubliceerde JAMA artikel: "Comparison of Prehospital Scales for Predicting Large Anterior Vessel Occlusion in the Ambulance Setting", uiteengezet voor het Nederlands ambulancevakblad. Door de RAVHM zijn in ROAZ verband ketenafspraken gemaakt over de implementatie van de RACE score zoals we die nu hanteren
- **HARTc**; Hollands Midden Acute Regionale Triage cardiologie: implementatie cardiologisch zorgpad, observationele studie (follow up)
- **INCEPTION**; onderzoek naar de mogelijkheid reanimatie patiënten te behandelen met behulp van Extra Corporele Mechanische Oxygenatie (hart/long machine).
- **On Scene studie**; het tijdens een reanimatie door het Mobiel Medisch Team (MMT) plaatsen van een hartlongmachine. Haalbaarheidsanalyse, procedures en werkinstructie.
- **RHM2 studie**; Reanimatie Hollands Midden 2: gepubliceerd in 'Netherlands Heart Journal', (geaccepteerd voor publicatie op 17 november 2021): Improved ROSC rates in out-of-hospital cardiac arrestpatients after introduction of a text message alert system for trained volunteers

Weerstandsvermogen en risicobeheersing

Weerstandscapaciteit

Het totaal van de Reserve Aanvaardbare Kosten ambulancezorg en meldkamer bedraagt € 2.528.454 op basis van instemming met het voorstel resultaatbestemming 2021. Dat is circa 8% van de (kosten)omzet 2021 van het programma ambulancezorg.

Onderhoud kapitaalgoederen

Wagenpark

De RAV Hollands Midden beschikt over een wagenpark van ambulancevoertuigen en piketvoertuigen. De lasten die hiermee gemoeid zijn, worden verantwoord onder de post 'Kosten ambulances'. Materieel wordt centraal ingekocht.

Huisvesting

De RDOG Hollands Midden, RVE RAV heeft één hoofdvestiging in eigendom. Dit betreft het gebouw aan de Vorkweg in Alphen aan den Rijn. Twee andere hoofdvestigingen, Leiden en Gouda, worden gehuurd. Daarnaast zijn er 6 mobiele standplaatsen (portacabins) in eigendom. De grond waar deze units op staan wordt gehuurd. Voor de gebouwen, is een meerjarenonderhoudsplan aanwezig. De noodzakelijke onderhoudsmaatregelen worden conform de NZa-voorschriften gedekt uit de reguliere budgetten.

Financiering ambulancezorg

De financiering van ambulancezorg is gekoppeld aan de door het RIVM, in het referentiekader Spreiding en Beschikbaarheid, vastgestelde benodigde paraatheid. Budgetparameters zijn onder andere de normcapaciteit uit het referentiekader (S&B 2020; RIVM), het aantal ambulances en het aantal kilometers. De ritaantallen zijn niet primair gekoppeld aan de financiering, maar zijn wel van invloed op de berekeningen voor het referentiekader S&B. Voor het ambulancevervoer gelden vaste tarieven die door de NZa worden vastgesteld. De RAVHM maakt met de zorgverzekeraars jaarlijks budgetafspraken. Voor nadere informatie

omtrent de financiering waaronder de Wet Fido wordt verwezen naar de financiële verantwoording en het jaarverslag van de RDOG Hollands Midden.

Financiële risico's

Standplaats Gouda. Deze standplaats wordt gehuurd van Promen op basis van een huurcontract met een looptijd van 5 jaar. Per 30/4/2021 liep dit contract af. Deze overeenkomst is automatisch verlengd met een opzegtermijn van 3 jaar. De boekwaarde van standplaats Gouda per 30/4/2024 bedraagt ca. € 1,0 miljoen.

De financiële reserves, ofwel het RAK (Reserve Aanvaardbare Kosten) van de RAVHM is nog te laag. In de jaren 2015 – 2017 is hier fors op ingeteerd. Voor een gezonde bedrijfsvoering is het noodzakelijk het RAK te vergroten. Temeer daar er sprake is van een schuld aan de medewerkers van € 2.982.000 in de vorm van opgebouwde vakantietoeslag en nog niet opgenomen verlofdagen, PLB- en plusuren.

Bedrijfsvoering

De algemeen manager heeft het voornemen om de bedrijfsvoering zodanig in te richten, dat er over 2022 geen negatief resultaat ontstaat.

Voor een nadere toelichting op de bedrijfsvoering wordt verwezen naar de toelichting op onderhavige financiële verantwoording, het jaarverslag van de RDOG Hollands Midden en het digitale jaarverslag van de RVE RAVHM.

Programmaverantwoording

Er is bij de RVE RAV sprake van één programma, te weten ambulanceactiviteiten. Hieronder volgt een overzicht van de begrote en gerealiseerde opbrengsten en kosten. Voor een nadere toelichting op de opbrengsten en kosten wordt verwezen naar de toelichting op de programmarekening, zoals opgenomen in de financiële verantwoording.

Ambulanceactiviteiten (RVE RAV)

	Begroting 2021 na wijziging	Realisatie 2021
	€	€
Opbrengst rittarief	31.441.000	28.881.989
Opbrengstverrekeningen	-	3.640.000
Resultaat rittarief	-	-539.253
Bijdrage VWS	1.292.000	1.182.540
Overige inkomsten	990.000	1.023.634
Vrijval voorzieningen	-	-
Totaal van de baten	33.723.000	34.188.910
Personeelskosten excl. FLO	22.714.000	22.599.606
FLO kosten incl. VOP	1.432.000	1.338.518
Kosten meldkamer	2.369.000	2.254.631
Kosten ambulances	4.209.000	4.292.137
Algemene kosten	2.822.000	2.933.440
Vrije margegeden	-	-
Financiële lasten	252.000	250.089
Vennootschapsbelasting	-	-
Onvoorzien	-	-
Totaal van de lasten	33.798.000	33.668.421
Totaal saldo van baten en lasten	- 75.000	520.489
Onttrekking reserve Huisvesting RAV	0	0
Resultaat ambulanceactiviteiten	- 75.000	520.489

Financiële verantwoording

Balans per 31 december 2021

ACTIVA	31-12-2021	31-12-2020
	€	€
Vaste activa		
Materiële vaste activa		
Investerings met een economisch nut		
- overige investeringen met een economisch nut	12.367.042	14.456.310
Totaal vaste activa	12.367.042	14.456.310
Vlottende activa		
Uitzettingen met een looptijd korter dan één jaar		
- vorderingen op openbare lichamen	103.187	707.859
- uitzettingen in 's Rijks schatkist met een looptijd korter dan één jaar	945.000	500
- overige vorderingen	4.641.208	4.057.874
Liquide middelen	49.869	-
Overlopende activa	899.971	1.233.752
Totaal vlottende activa	6.639.235	5.999.985
Totaal generaal	19.006.277	20.456.295

PASSIVA	31-12-2021	31-12-2020
	€	€
Vaste passiva		
Eigen vermogen		
- Reserve Aanvaardbare Kosten RAV (RAK)	2.007.965	660.700
- Bestemmingsreserve Huisvesting RAV	-	-
- resultaat	520.489	1.347.265
Totaal eigen vermogen	2.528.454	2.007.965
Voorzieningen		
- voorziening onderhoud wagenpark	318.323	230.182
Vaste schulden met een looptijd van één jaar of langer		
- binnenlandse banken	8.689.217	9.732.471
Totaal vaste passiva	11.535.994	11.970.618
Vlottende passiva		
Netto vlottende schulden met een looptijd korter dan één jaar		
- Banksaldi	-	92.864
- Overige schulden en overlopende passiva	7.470.283	8.392.813
Totaal vlottende passiva	7.470.283	8.485.677
Totaal generaal	19.006.277	20.456.295

Overzicht van baten en lasten 2021

Omschrijving programma	Begroting 2021 na wijziging			Realisatie 2021		
	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo
Ambulance-activiteiten	33.723.000	33.798.000	-75.000	34.188.910	33.668.421	520.489
Mutaties reserves	-	-	0	-	-	0
Resultaat	<u>33.723.000</u>	<u>33.798.000</u>	<u>-75.000</u>	<u>34.188.910</u>	<u>33.668.421</u>	<u>520.489</u>

Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling

Inleiding

Algemeen

De Gemeenschappelijke Regeling Regionale Dienst Openbare Gezondheidszorg Hollands Midden (RDOG) is per 1 januari 2006 opgericht en bevat naast de ambulanceactiviteiten ook nog andere activiteiten. De ambulanceactiviteiten zijn ondergebracht in de RVE RAV. De onderhavige financiële verantwoording bevat uitsluitend de activiteiten die zijn ondergebracht in de RVE RAV

Verslaggevingsregels

De financiële verantwoording is, daar deze primair tot doel heeft als verantwoording naar de Nederlandse Zorgautoriteit (NZa) en de representerende zorgverzekeraars, zoveel mogelijk opgemaakt met inachtneming van de voorschriften die het Besluit Begroting en Verantwoording provincies en gemeenten (BBV) daarvoor geeft. Daar waar NZa-regels een andere indeling vereisen is de NZa-indeling gevolgd. Specifieke BBV-informatie, zoals buiten de schatkist gebleven middelen en kengetallen zijn alleen (geconsolideerd) in de jaarstukken van de RDOG Hollands Midden opgenomen.

In de bijlage is een balans per 31 december 2021 opgenomen op basis van de door de NZa voorgeschreven verslaggevingsregels en een aansluiting tussen de balans volgens de Richtlijnen voor de Jaarverslaggeving (RJ) en het BBV. Tevens is in de bijlage de aansluiting tussen het resultaat volgens de RJ en het BBV weergegeven.

Activiteiten

Programma's

Binnen de RDOG zijn alle ambulanceactiviteiten ondergebracht in de RVE RAV. Voor de RVE RAV is een aparte begroting opgesteld. Er is dus sprake van één programma.

Vergelijkende cijfers

In de balans per 31 december van dit jaar is de balans per 31 december van het vorig jaar als vergelijkend cijfer opgenomen. In de programmarekening over dit jaar is zo veel mogelijk rekening gehouden met de vereisten van het Besluit Begroting en Verantwoording provincies en gemeenten (BBV).

Algemene grondslagen voor het opstellen van de financiële verantwoording

De waardering van de activa en passiva en de bepaling van het resultaat vindt plaats op basis van historische kosten. De activa en passiva worden opgenomen tegen nominale waarde, tenzij bij het desbetreffende balanshoofd anders is vermeld. De baten en lasten worden toegerekend aan het jaar waarop zij betrekking hebben. Baten en winsten worden slechts genomen voor zover zij op balansdatum zijn gerealiseerd. Verliezen die hun oorsprong vinden voor het einde van het begrotingsjaar, worden in acht genomen indien zij voor het opmaken van de financiële verantwoording bekend zijn geworden.

Balans

Vaste activa

Materiële vaste activa

Investerings met een economisch nut

De waardering van de materiële vaste activa is gebaseerd op verkrijgings- of vervaardigingsprijs verminderd met lineaire afschrijvingen naar rato van de geschatte economische levensduur, waarbij rekening wordt gehouden met een eventuele restwaarde. Vanaf het moment van ingebruikname wordt lineair afgeschreven over de verwachte gebruiksduur, waarbij rekening wordt gehouden met een eventuele restwaarde. De waardering van de materiële vaste activa, die bestemd zijn om te worden verkocht, is gebaseerd zoals hiervoor omschreven dan wel tegen lagere taxatiewaarde.

Bij de waardering wordt in voorkomende gevallen rekening gehouden met een bijzondere vermindering van de waarde, indien deze naar verwachting duurzaam is. Dergelijke afwaarderingen worden teruggedenomen als ze niet langer noodzakelijk blijken.

De gehanteerde afschrijvingstermijnen bedragen in jaren:

Bedrijfsgebouwen, inclusief installaties etc.	10-50
Ambulances	5
Medische inventaris	5-7
Vervoermiddelen	5
Inventaris	5-10
Automatisering	5
Verbindingsnetwerk	5-10
Overige bedrijfsmiddelen	5-10

Activa met een verkrijgingsprijs van minder dan € 2.500 worden niet geactiveerd, uitgezonderd gronden en terreinen. Deze laatste genoemde worden altijd geactiveerd.

Vorderingen en overlopende activa

De vorderingen en overlopende activa worden gewaardeerd tegen nominale waarde. Voor verwachte oninbaarheid is een voorziening getroffen. De voorziening wordt statisch bepaald op basis van de geschatte inningskansen.

Vaste passiva

Nog te bestemmen resultaat

Het nog te bestemmen resultaat zal door het bestuur, via een resultaatbestemming, worden toegevoegd aan het Eigen Vermogen, bestaande uit de Reserve Aanvaardbare Kosten RAV (RAK) en/of de Bestemmingsreserve huisvesting.

Voorzieningen

Voorzieningen worden gewaardeerd op het nominale bedrag van de betrokken verplichting c.q. het voorzienbare verlies.

Viottende passiva

De viottende passiva worden gewaardeerd tegen de nominale waarde.

Programmarekening

Opbrengstresultaat ritten

Het verschil tussen het budget aanvaardbare kosten en de opbrengst uit rittarieven wordt ultimo boekjaar verantwoord als 'Resultaat rittarief' in de programmarekening en in de balans verantwoord onder de post 'Te verrekenen met zorgverzekeraars'. Het budget aanvaardbare kosten wordt na afloop van het boekjaar door middel van een nacalculatie vastgesteld en goedgekeurd door de zorgverzekeraars en de NZa. Eventuele aanpassingen naar aanleiding van de vaststelling en goedkeuring van de nacalculatie worden verwerkt indien en voor zover zij bekend zijn bij het opstellen van de betreffende financiële verantwoording.

Personeelslasten

Personeelslasten worden in principe toegerekend aan het boekjaar waarop zij betrekking hebben. Als gevolg van het formele verbod, zoals opgenomen in het BBV, op het opnemen van voorzieningen c.q. schulden uit hoofde van jaarlijks terugkerende arbeidskosten gerelateerde verplichtingen van vergelijkbaar volume worden sommige personele lasten toegerekend aan de periode waarin uitbetaling plaatsvindt. Daarbij moet worden gedacht aan overlopende vakantiegeld- en verlofaanspraken. Voor de verwerking van de kosten inzake de overgangsregeling FLO wordt verwezen naar de toelichting op de programmarekening en de toelichting op de langlopende financiële rechten en verplichtingen.

Vennootschapsbelasting

Hecht heeft haar vennootschapsbelasting (vpb) positie fiscaal getoetst. Op grond van deze toetsing door een fiscalist concludeert Hecht dat de activiteiten niet leiden tot vpb-plicht respectievelijk tot heffing van vpb. De Belastingdienst is op basis van de fiscale toetsing en de beoordeling van vpb-plicht gevraagd te bevestigen dat Hecht bij ongewijzigde omstandigheden vanaf 2016 niet zal zijn onderworpen aan de heffing van vpb. Hierop heeft de Belastingdienst in haar schriftelijke reactie aangegeven dat zij niet kan bevestigen dat Hecht met ingang van 1 januari 2016 niet vennootschapsbelastingplichtig is. De reactie van de Belastingdienst geeft geen aanleiding om de analyse en conclusie van de fiscale toetsing bij te stellen waar het de handelwijze met betrekking tot de beoordeling van vpb-plicht betreft.

Indien Hecht wel onderworpen zou zijn aan vpb-heffing, dan ontstaat overigens een aanzienlijke post te verrekenen verliezen, waardoor van feitelijke betaling van vpb in de komende jaren naar verwachting geen sprake zal zijn. Het financiële risico wordt voor de komende jaren op nihil geschat.



Toelichting op de balans per 31 december 2021

ACTIVA

VASTE ACTIVA

Materiële vaste activa

Het verloop van de overige investeringen met een economisch nut kan als volgt worden weergegeven:

	Boekwaarde 01-01-2021	Investering	Desinvestering/ bijdragen derden	Afschrijving	Boekwaarde 31-12-2021
	€	€	€	€	€
Gebouwen en terreinen	8.188.686	8.189	2.344	487.928	7.706.603
Ambulances c.a.	3.895.050	51.698	-	1.003.490	2.943.258
Medische inventaris	1.984.003	55.268	799	605.576	1.432.896
Kantoor inventaris	159.662	19.901	-	67.459	112.104
Automatisering	143.671	41.590	-	67.337	117.923
Verbindingen	60.208	-	-	38.822	21.386
Overige bedrijfsmiddelen	25.030	14.975	-	7.134	32.872
Totaal	<u>14.456.310</u>	<u>191.621</u>	<u>3.143</u>	<u>2.277.746</u>	<u>12.367.042</u>

In 2021 is het aantal grote investeringen beperkt gebleven.

Er zijn 2 gebruikte voertuigen aangeschaft en gebruiksklaar gemaakt om in te kunnen zetten als voertuig voor de Physician Assistant (PA). Daarnaast zijn in 2021 de infuuspompen vervangen en is geïnvesteerd in medisch materiaal ten behoeve van scholing.

VLOTTENDE ACTIVA

Uitzettingen met een looptijd korter dan één jaar

Vorderingen op openbare lichamen

	31-12-2021	31-12-2020
Vorderingen op openbare lichamen	103.187	707.859

Uitzettingen in 's Rijks schatkist met een looptijd korter dan één jaar

Rekening-courant Rijks schatkist	945.000	500
----------------------------------	---------	-----

Overige vorderingen

De in de balans opgenomen overige vorderingen kunnen als volgt gespecificeerd worden:

Debiteuren	4.696.902	4.134.182
Voorziening dubieuze debiteuren	- 70.000	- 93.000
Nog te vorderen bedragen	10.806	13.692
Betaalde voorschotten	3.500	3.000
	4.641.208	4.057.874

Liquide middelen

De in de balans opgenomen liquide middelen kunnen als volgt gespecificeerd worden:

	31-12-2021	31-12-2020
Rekening-courant ING Bank N.V. NL58INGB 0671 6540 39 1)	49.715	-
Rekening-courant ING Bank N.V. NL39INGB 0007 1438 53 2)	154	-
	49.869	-

1) Betreft de reguliere Rekening-Courant bij de ING;

2) Betreft de aangehouden liquiditeit ten behoeve van de kosten voor de tweede kredietfaciliteit

Overlopende activa

De in de balans opgenomen overlopende activa kan als volgt gespecificeerd worden:

	<u>31-12-2021</u>	<u>31-12-2020</u>
Vooruitbetaalde posten	384.867	528.647
Nog te ontvangen baten	515.104	697.367
Nog te factureren bedragen	-	7.738
	<hr/>	<hr/>
	899.971	1.233.752
	<hr/>	<hr/>

De vooruitbetaalde kosten voor het initiële kledingpakket bedragen € 555k. Op basis van een analyse zullen de kosten van dit kledingpakket worden verdeeld over de jaren 2020 t/m 2023. Dit resulteert in een jaarlijkse kostenboeking van zo'n € 139k en een saldo van € 278k eind 2021 op de balans.

De te ontvangen vergoeding vanuit de Veiligheidsregio Rotterdam-Rijnmond voor de ritten gereden door Hollands Midden is in 2021 toegenomen met € 58k naar een bedrag van € 429k. Nog te ontvangen baten 2020 bevat een bedrag van € 275k aan te ontvangen vergoeding van VWS voor de verstrekte zorgbonus.

PASSIVA

VASTE PASSIVA Eigen vermogen

Het eigen vermogen bestaat uit de Reserve Aanvaardbare Kosten RAV (RAK), de bestemmingsreserve Huisvesting RAV en de resultaatbestemming 2020, zoals op 14 juli 2021 door het Algemeen Bestuur vastgesteld. De indeling van de reserves is conform het BBV.

Reserves

	Stand 01-01-2021	Storting	Resultaat 2020	Onttrekking	Stand 31-12-2021
	€	€	€	€	€
Reserve Aanvaardbare Kosten RAV (RAK)	660.700	-	1.347.265	-	2.007.965
Bestemmings- reserve Huisvesting RAV	-	-	-	-	-
Totaal	660.700	-	1.347.265	-	2.007.965

Voorzieningen

De voorzieningen kunnen als volgt gespecificeerd worden:

	Stand 1-1	Storting	Onttrekking	Stand 31-12
	€	€	€	€
Voorziening onderhoud wagenpark	230.182	313.297	225.156	318.323
Totaal	230.182	313.297	225.156	318.323

Voor de ALS-ambulances en MCA-ambulances aangeschaft in 2019 en 2020 is niet langer een onderhoudscontract afgesloten. Om de jaarlijkse onderhoudskosten zo gelijkmatig mogelijk te verdelen over de levensduur van de ambulances is besloten een voorziening voor het onderhoud te treffen. De eerste jaren zal de voorziening worden opgebouwd, zodat de laatste jaren uit deze voorziening kan worden geput.

Vaste schulden met een looptijd van één jaar of langer

De vaste schulden met een looptijd van één jaar of langer kunnen als volgt gespecificeerd worden:

	31-12-2021	31-12-2020
	€	€
Binnenlandse banken en overige financiële instellingen	8.689.217	9.732.471

Overzicht basisgegevens van de lopende geldleningen:

Geldlening	Jaar opname	Hoofdsom	Rente %	Stand 1-1	Aflossing	Stand 31-12	Rente
BNG 106139/114484	2011	4.000.000	3,60	3.360.000	80.000	3.280.000	118.323
BNG 106499/114485	2011	2.000.000	3,79	1.680.000	40.000	1.640.000	62.287
BNG 107567/114486	2012	1.400.000	2,64	1.176.000	28.000	1.148.000	30.362
ING Lease 1e trekking	2019	1.044.139	1,25	810.108	216.029	594.079	8.664
ING Lease 2e trekking	2019	1.349.640	1,25	1.070.404	279.236	791.168	11.780
ING Lease 3e trekking	2020	889.138	1,25	735.839	183.960	551.879	8.144
ING Lease 4e trekking	2020	1.044.139	1,25	900.120	216.029	684.091	10.014
Totaal		11.727.057		9.732.471	1.043.254	8.689.217	249.574

De geldlening bij de BNG is afgesloten voor de investering in de hoofdvestiging te Leiden.
Met ING Lease is een financial lease overeenkomst afgesloten voor de financiering van de aanschaf van in totaal 29 ambulances (27 ALS-ambulances en 2 MCA-ambulances).

VLOTTENDE PASSIVA

Het onder de netto vlottende schulden met een looptijd korter dan één jaar opgenomen banksaldo kan als volgt gespecificeerd worden:

	31-12-2021	31-12-2020
Rekening-courant ING Bank N.V. NL58INGB 0671 6540 39	-	93.078
Rekening-courant ING Bank N.V. NL39INGB 0007 1438 53	-	-214
	<u>-</u>	<u>92.864</u>

De RVE RAV heeft twee kredietfaciliteiten van elk € 2.000.000,-. Er zijn geen zekerheden aangaande de beide kredietfaciliteiten afgegeven.

De onder de netto vlottende schulden met een looptijd korter dan één jaar opgenomen overige schulden en overlopende passiva kunnen als volgt gespecificeerd worden:

	31-12-2021	31-12-2020
Crediteuren	627.396	653.587
Vooruit ontvangen posten	-	-
Nog te betalen loonheffing en pensioenpremie	416.939	-
Nog te betalen posten	760.755	660.957
Terug te betalen vergoedingen	563.386	387.861
Te verrekenen met zorgverzekeraars	968.505	470.618
Nog te betalen Rekening Courant RDOG HM	4.133.302	6.219.790
	<u>7.470.283</u>	<u>8.392.813</u>

Terug te betalen vergoedingen betreft een terug te betalen bedrag aan VWS op basis van afrekening FLO/VOP 2021.

Het verloop van de post 'Te verrekenen met zorgverzekeraars' kan als volgt worden weergegeven:

	2021
Stand per 1 januari	470.618
Afwikkeling 2018 - afgerond	-47.812
Afwikkeling 2019 - reeds afgerond	-
Afwikkeling 2020 - lopend	6.446
Opbrengstresultaat ritten 2021	<u>539.253</u>
Stand per 31 december	<u>968.505</u>

Niet uit de balans blijkende verplichtingen

De RVE RAV is voor een aantal toekomstige jaren gebonden aan verschillende, niet uit de balans blijkende, financiële rechten en verplichtingen. Hieronder volgt een opsomming van de belangrijkste van deze rechten en verplichtingen:

a. Huurverplichtingen

De RVE RAV heeft huurverplichtingen inzake onroerend goed; de totale jaarlast bedraagt ongeveer € 410.000. De looptijd van de huurverplichtingen verschilt per standplaats, geen van de verplichtingen heeft een looptijd langer dan 5 jaar, behoudens de huurverplichting Vondellaan Leiden die een looptijd heeft van 25 jaar.

b. Arbeidskosten gerelateerde verplichtingen

Op grond van artikel 44 lid 3 Besluit Begroting en Verantwoording provincies en gemeenten zijn er geen voorzieningen gevormd voor jaarlijks terugkerende arbeidskosten gerelateerde verplichtingen van vergelijkbaar volume.

Per 31 december 2021 bedragen de belangrijkste niet opgenomen verplichtingen:

- Vakantietoeslag circa € 557k
- Vakantiedagen circa € 1.236k
- PLB uren circa € 1.189k

c. Onderhoudscontracten

De RVE RAV heeft een onderhoudscontract ten aanzien van het communicatiesysteem, waaronder navigatieapparatuur. De jaarlijkse kosten bedragen ca. € 104k. De overeenkomst wordt stilzwijgend na drie jaar steeds met één jaar verlengd.

De RVE RAV heeft een onderhoudscontract voor de medische apparatuur, waarvan de kosten ca. € 30k bedragen op jaarbasis. Daarnaast zijn er servicecontracten gesloten voor de Lucas en de Tempus met verwachte jaarlijkse kosten van ca. € 55k. Tevens is een onderhoudscontract afgesloten voor de elektrische brancards voor de duur van 7 jaar à € 67k per jaar.

De RVE RAV heeft diverse onderhoudscontracten afgesloten op het gebied van software en hardware. De jaarlijkse verplichting bedraagt ca. € 750k. Het gebruik en onderhoud van de software ten behoeve van het digitaal ritformulier heeft een groot aandeel in de totale verplichting.

d. Verplichtingen inzake FLO

De RVE RAV heeft een verplichting jegens haar werknemers inzake het functioneel leeftijdsontslag (hierna: FLO). In de CAO 2005-2007 is besloten per 1 januari 2006 het FLO af te schaffen en een nieuw stelsel in te voeren voor werknemers in bepaalde zware beroepen.

Voor nieuwe werknemers is een separate regeling overeengekomen. Voor werknemers die op het moment van het vervallen van de FLO-regeling al in dienst waren en recht hadden op FLO is een overgangsregeling getroffen (hierna: overgangsregeling FLO). De FLO kosten van de overgangsregeling worden sinds 1 januari 2012 voor 95% gedekt door een bijdrage van het ministerie van VWS.

Naast de hierboven weergegeven feiten aangaande de FLO is tevens per 1 januari 2006 de FPU afgeschaft. Partijen zijn eind 2008 overeengekomen dat de overbrugging van personeel in de leeftijd van 62 tot 62 jaar en 9 maanden onder andere gedekt zal worden door de inkoop van extra pensioen door de werkgever. Deze inkoop van extra pensioen zal voor een deel van de werknemers plaatsvinden door een directe afstorting bij het ABP en voor het overige deel op het moment dat de betreffende werknemer 53 jaar wordt.

Toelichting op het overzicht van baten en lasten 2021

Ambulanceactiviteiten (RVE RAV)

		Begroting 2021 na wijziging	Realisatie 2021	Realisatie 2020
Opbrengst rittarief	31.441.000	28.881.989	25.403.067	
Opbrengstverrekeningen	-	3.640.000	5.280.022	
Resultaat rittarief	-	-539.253	-422.806	
Bijdrage VWS	1.292.000	1.182.540	1.689.509	
Overige inkomsten	990.000	1.023.634	1.307.596	
Vrijval voorzieningen	-	-	-	
Totaal van de baten		33.723.000	34.188.910	33.257.388
Personeelskn excl. FLO	22.714.000	22.599.606	20.092.916	
FLO kosten incl. VOP	1.432.000	1.338.518	1.818.943	
Kosten meldkamer	2.369.000	2.254.631	2.157.510	
Kosten ambulances	4.209.000	4.292.137	4.272.821	
Algemene kosten	2.822.000	2.933.440	3.225.399	
Financiële lasten	252.000	250.089	342.534	
Vennootschapsbelasting	-	-	-	
Onvoorzien	-	-	-	
Totaal van de lasten		33.798.000	33.668.421	31.910.123
Totaal saldo van baten en lasten		-75.000	520.489	1.347.265
Onttrekking reserve Huisvesting RAV		0	0	0
Resultaat ambulanceactiviteiten		-75.000	520.489	1.347.265

Toelichting op de ontwikkeling van het resultaat:

De belangrijkste verschillen tussen de realisatie en de begroting kunnen als volgt worden toegelicht:

Baten

Opbrengst rittarief

In 2021 zijn er 58.258 ritten gereden, terwijl bij het initiële budget is uitgegaan van 55.750 ritten.

Resultaat rittarief

Het opbrengstresultaat kan als volgt worden toegelicht:

	2021
Budget ambulancevoorziening, zoals overeengekomen met zorgverzekeraars	31.982.737
Werkelijke opbrengst rittarieven	28.881.989
Ontvangen opbrengstverrekeningen	3.640.000
Opbrengstresultaat	-539.253

Het opbrengstresultaat betreft het verschil tussen de omzet uit facturabele ritten (basistarief plus kilometervergoeding) plus de reeds ontvangen opbrengstverrekeningen en het overeengekomen budget.

Bijdrage VWS

Dit betreft de bijdrage van het ministerie van VWS inzake de overgangsregeling FLO.
Zie voor een nadere informatie de toelichting op de Personeelskosten – overgangsregeling FLO.
De bijdrage betreft 95% van de werkelijke kosten FLO/VOP.

Overige inkomsten

	Begroting 2021 na wijziging	Realisatie 2021	Realisatie 2020
Opbrengsten GHOR/GGD	210.000	216.983	178.429
Overige opbrengsten	780.000	806.651	1.129.167
	990.000	1.023.634	1.307.596

De post overige opbrengsten bevat in 2020 een te ontvangen vergoeding à € 275k van VWS voor de verstrekte zorgbonus en in 2021 een vergoeding à € 101k.

Lasten

Personeelskosten - exclusief overgangsregeling FLO

De kosten kunnen als volgt gespecificeerd worden:

	Begroting 2021 na wijziging	Realisatie 2021	Realisatie 2020
Kosten rijdend personeel, staf- en steunfuncties	20.245.000	19.911.763	18.564.405
Opleidingskosten	417.000	456.734	337.857
Inhuur uitzendkrachten	1.111.000	1.167.940	322.586
Overige personeelskosten	941.000	1.063.169	868.068
	<hr/>	<hr/>	<hr/>
	22.714.000	22.599.606	20.092.916
	<hr/>	<hr/>	<hr/>

De afwijkingen tussen de begroting en de realisatie kunnen als volgt worden toegelicht:

In de begroting na wijziging was rekening gehouden met een indexatie per 1/7/2021. Hiervoor was een bedrag opgenomen van € 350k. In de nieuwe cao ziekenhuizen, welke door de ambulancezorg wordt gevolgd, met een looptijd van 1/7/2021 tot 31/1/2023 is echter geen sprake van een indexatie per 1/7/21. De overeengekomen indexatie gaat in per 1/1/22. Wel is er sprake van een éénmalige uitkering van € 250 bruto welke drukt op 2021. De lasten van ca € 75k voor deze éénmalige uitkering worden overigens volledig vergoed door de zorgverzekeraars.

Personeelskosten - FLO-regelingen

De kosten kunnen als volgt gespecificeerd worden:

	Begroting 2021 na wijziging	Realisatie 2021	Realisatie 2020
Kosten FLO-regeling	1.285.000	1.163.010	1.577.533
Kosten werknemers oude FLO regeling	-	-	-
VOP-premies	75.000	81.769	200.898
Juridische- en accountantskosten samenhangend met overgangsregeling	<hr/> 72.000	<hr/> 93.739	<hr/> 40.512
	1.432.000	1.338.518	1.818.943
	<hr/>	<hr/>	<hr/>

De vergoeding à 95% door VWS van bovenstaande kosten, exclusief de juridische kosten, wordt verantwoord bij de baten onder Bijdrage VWS.

Kosten meldkamer

De kosten kunnen als volgt gespecificeerd worden:

	Begroting 2021 na wijziging	Realisatie 2021	Realisatie 2020
Kosten meldkamer	2.369.000	2.254.631	2.157.510
	<hr/>	<hr/>	<hr/>
	2.369.000	2.254.631	2.157.510
	<hr/>	<hr/>	<hr/>

De afwijkingen tussen de begroting en de realisatie kunnen als volgt worden toegelicht:

In de begroting na wijziging was rekening gehouden met 0,9 fte meer aan bezetting op de meldkamer gedurende 2021. In de loop van 2022 zullen de resterende 4 centralisten in dienst van de politie, maar werkzaam voor de RAV, in dienst treden bij de RAV.

Kosten ambulances

De kosten kunnen als volgt gespecificeerd worden:

	Begroting 2021 na wijziging	Realisatie 2021	Realisatie 2020
Kosten ambulances en piketauto's	2.004.000	2.045.614	1.970.632
Inventaris ambulances	791.000	779.212	758.012
Medische middelen	1.170.000	1.228.656	1.338.494
Kosten verbindingen	244.000	238.655	205.683
	<hr/>	<hr/>	<hr/>
	4.209.000	4.292.137	4.272.821
	<hr/>	<hr/>	<hr/>

De afwijkingen tussen de begroting en de realisatie kunnen als volgt worden toegelicht:

De kosten voor het onderhoud aan ambulances en de kosten voor brandstof zijn € 43k hoger dan verwacht. Oorzaak kan met name gevonden worden in de zeer hoge ritaantallen sinds juni 2021. Aan declarabele ritten plus mobiel zorgconsult is in 2021 13% meer gereden tov 2020 en 10% tov 2019.

Het hoge aantal ritten heeft ook invloed gehad op het verbruik aan klein medisch materiaal. Op dit gebied is €52k meer uitgegeven dan begroot. In totaal is € 60k aan klein medisch materiaal gebruikt ten behoeve van Covid-zorg. Deze kosten zijn meegenomen in de aanvraag vergoeding meerkosten COVID-19.

Algemene kosten

De kosten kunnen als volgt gespecificeerd worden:

	Begroting 2021 na wijziging	Realisatie 2021	Realisatie 2020
Kosten gebouwen en standplaatsen	1.429.000	1.431.209	1.387.117
Kosten kantoor	1.363.000	1.488.329	1.838.006
Dotatie voorziening dubieuze debiteuren	30.000	13.902	276
Vrije marge gelden	-	-	-
	<hr/>	<hr/>	<hr/>
	2.822.000	2.933.440	3.225.399
	<hr/>	<hr/>	<hr/>

De afwijkingen tussen de begroting en de realisatie kunnen als volgt worden toegelicht:

Kosten kantoor heeft betrekking op overige algemene kosten, zoals kosten op het gebied van accountancy, advies, automatisering, verzekeringen, kantoorbehoeften, abonnementen, communicatie, telefonie en internet. De realisatie 2020 bevat een éénmalige last van € 402k aan frictiekosten voor de oude meldkamer aan de Rooseveltstraat. De realisatie 2021 bevat kosten ten behoeve van de pilot ZCC à € 176k, waarvan € 151k (aan kosten van externe partners in de pilot) niet was opgenomen in de begroting na wijziging. Overigens worden de kosten gemaakt ten behoeve van de pilot ZCC volledig vergoed door de zorgverzekeraars.

Het budget aan vrije marge gelden ad € 779.506 is volledig en per onderwerp opgenomen in de begroting. De gelden zijn ingezet ter verbetering van ritprestaties, voor kwaliteitsverbetering en voor innovatie.

Resultaat aanvaardbare kosten (normale bedrijfsuitoefening)

Het resultaat aanvaardbare kosten normale bedrijfsuitoefening kan als volgt worden toegelicht:

	<hr/>
	2021
Budget aanvaardbare kosten	31.982.737
Werkelijke netto kosten (kosten minus overige opbrengsten)	31.462.247
	<hr/>
Incidentele posten:	520.489
Af: Vrijval voorziening efficiencykorting	-
Af: Onttrekking reserve Huisvesting RAVHM	-
	<hr/>
Totaal incidentele posten 2021	-
	<hr/>
Resultaat normale bedrijfsuitoefening	520.489
	<hr/>

Analyse begrotingsafwijkingen en begrotingsrechtmatigheid

Rechtmatigheid

De RDOG heeft conform de van toepassing zijnde regelgeving een normenkader inzake rechtmatigheid vastgesteld. Voor zover van toepassing voor de RVE RAV heeft er een rechtmatigheidsonderzoek plaatsgevonden.

Analyse begrotingsafwijkingen

Voor de analyse van de begrotingsafwijkingen wordt verwezen naar de toelichting op de programmarekening.

Analyse begrotingsrechtmatigheid

Op grond van artikel 189, lid 3 Gemeentewet (GW) zijn alle begrotingsoverschrijdingen op de lasten (en de daarmee overeenstemmende balansmutaties) onrechtmatig. Bij de afweging van de relevantie van deze onrechtmatige lasten is het criterium "*passend binnen het door het Algemeen Bestuur uitgezette beleid*" van belang.

De RVE RAV heeft in 2021 per saldo geen begrotingsoverschrijding op de lasten.

Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector

Voor nadere informatie omtrent de WNT wordt verwezen naar de jaarstukken van de RDOG Hollands Midden.

Bestuursleden

Leden van het Algemeen Bestuur en Dagelijks Bestuur ontvangen geen beloning voor hun bestuurslidmaatschap.

Hierna zijn de bestuursleden van Hecht genoemd. Het jaar betreft het jaar van aantreden als bestuurslid. Daarnaast is aangegeven of de betreffende persoon lid is van het Algemeen Bestuur (AB), Dagelijks Bestuur (DB) of de Auditcommissie (AC).

De voorzitter van het AB en DB was tot eind 2021 mevrouw M.M. Damen.

Naam	Functie	Jaar	Lid AB	Lid DB	Lid AC
Dhr. J.A. de Jager	Wethouder Alphen aan den Rijn	2014	X	X	
Mw. C.P. Dijkstra	Wethouder Gouda	2016	X	X	
Dhr. D. de Haas	Wethouder Zuidplas	2016	X		
Mw. L. Sleuvenhoek	Wethouder Krimpenerwaard	2016	X	X	X
Dhr. F.Q.A. van Trigt	Burgemeester Zoeterwoude	2020	X		
Mw. C. Breuer	Burgemeester Teylingen	2018	X	X	
Dhr. P. Dirkse	Wethouder Leiden	2021	X		
Mw. J. Langeveld	Wethouder Lisse	2018	X	X	
Dhr. H.J.T. Nieuwenhuis	Wethouder Oegstgeest	2018	X		
Dhr. C. Oskam	Wethouder Bodegraven-Reeuwijk	2018	X		X
Mw. C. van Starckenburg	Wethouder Katwijk	2018	X	X	
Mw. Schippers	Wethouder Waddinxveen	2020	X		
Mw. P.C. van der Wereld - Verkerk	Wethouder Kaag en Braassem	2018	X		X
Dhr. J.A. van Rijn	Wethouder Hillegom	2020	X		
Mw. W.J.A. Verkleij-Eimers	Burgemeester Noordwijk	2020	X		
Dhr. P. de Bruijn	Wethouder Voorschoten	2020	X		
Dhr. D. Binnendijk	Wethouder Leiderdorp	2019	X		
Dhr. G. van Duin	Wethouder Nieuwkoop	2020	X		

De volgende tabel vermeldt de in 2021 afgetreden leden van het Algemeen Bestuur.

Naam	Functie	Jaar	Lid AB	Lid DB	Lid AC
Mw. M.M. Damen	Wethouder Leiden	2018	X	X	

Ondertekening van de financiële verantwoording

Leiden, 2022

Algemeen manager RAV Hollands Midden

J. de Waard

Algemeen Bestuur:

.....
J.A. de Jager

Voorzitter

.....
J.M.M. de Gouw

Secretaris

Controleverklaring accountant

Voorstel Resultaatbestemming

Resultaatbestemming

Voorgesteld wordt om het resultaat van de ambulanceactiviteiten à € 520.489 toe te voegen aan de Reserve Aanvaardbare Kosten RAV (RAK).

Specificatie resultaatbestemming	<u>2021</u>
Reserve Aanvaardbare Kosten RAV (RAK)	<u>520.489</u>
Totaal	<u>520.489</u>

Het saldo van de Reserve Aanvaardbare Kosten RAV (RAK), na instemming door het Algemeen Bestuur RDOG met het voorstel Resultaatbestemming, à € 2.528.454 dient volledig ten goede te komen aan de RVE RAV. Indien gelden van de RVE RAV niet worden besteed aan de RVE RAV zal de component vrije marge gelden in het initiële budget komen te vervallen.

Bijlagen

(geen deel uitmakend van de financiële verantwoording)

- Balans volgens RJ
- Aansluiting tussen balans RVE RAV volgens RJ en BBV
- Aansluiting tussen resultaat RVE RAV volgens RJ en BBV

Balans per 31 december 2021 volgens RJ

Deze balans is opgesteld met inachtneming van de grondslagen voor waardering en resultaatbepaling volgens de Richtlijnen voor de Jaarverslaggeving (RJ). De aanpassingen ten opzichte van de in de financiële verantwoording opgenomen balans betreft het in de balans opnemen van de arbeidskosten gerelateerde verplichtingen en de presentatie van de Reserve Aanvaardbare Kosten (RAK).

ACTIVA	31-12-2021	31-12-2020
	€	€
Vaste activa		
Materiële vaste activa		
Investerings met een economisch nut	12.367.042	14.456.310
Totaal vaste activa	<u>12.367.042</u>	<u>14.456.310</u>
Vlottende activa		
Debiteuren	4.800.089	4.842.041
Voorziening dubieuze debiteuren	-70.000	-93.000
Overige vordering en overlopende activa	914.277	1.250.444
Liquide middelen	994.869	-
Totaal vlottende activa	<u>6.639.235</u>	<u>5.999.485</u>
Totaal generaal	<u>19.006.277</u>	<u>20.455.795</u>

PASSIVA	31-12-2021	31-12-2020
	€	€
Eigen vermogen		
Reserve Aanvaardbare Kosten	- 453.546	- 573.035
Voorzieningen		
Voorziening onderhoud wagenpark	318.323	230.182
Langlopende schulden		
Schulden aan kredietinstellingen	8.689.217	9.732.471
Kortlopende schulden		
Schulden aan kredietinstellingen	-	92.364
Arbeidskosten gerelateerde verplichtingen	2.982.000	2.581.000
Overige schulden/overlopende passiva	7.470.283	8.392.813
Totaal kortlopende schulden	10.452.283	11.066.177
Totaal generaal	19.006.277	20.455.795

Aansluiting tussen balans RVE RAV volgens RJ en BBV

Afwijking tussen RAK volgens BBV en RJ

De afwijking tussen de RAK volgens het BBV en de Richtlijnen voor de jaarverslaggeving (RJ) kan als volgt worden toegelicht:

	2021
	€
Stand per 31 december bij toepassing BBV	2.007.965
Bij: Gerealiseerd resultaat volgens BBV	520.489
Af: Correcties als gevolg van toepassing BBV (arbeidskosten gerelateerde verplichtingen, zie niet uit de balans blijvende verplichtingen, punt b.)	- 2.982.000
Stand van de RAK per 31 december bedraagt volgens de voorlopige nacalculatie 2021 (bij toepassing RJ):	- 453.546

De RVE RAV verwacht dat de zorgverzekeraars en de NZa de voorlopige berekening van de nacalculatie 2021 zullen volgen.

Aansluiting tussen resultaat RVE RAV volgens RJ en BBV

Resultaat

	2021
	€
Gerealiseerd resultaat volgens BBV	520.489
Bij: arbeidskosten gerelateerde verplichtingen per 1 januari 2021	2.581.000
Af: Onttrekking aan de reserve Huisvesting RAV	0
Af: arbeidskosten gerelateerde verplichtingen per 31 december 2021	-2.982.000
Resultaat volgens RJ	119.489

**6. Vorderingen uit hoofde van financieringstekort en schulden uit hoofde van financieringsoverschot
wettelijk budget Ambulancezorg**

	t/m 2018	2019	2020	2021	totaal
	€	€	€	€	€
Saldo per 1 januari	-47.812	0	-422.806	0	-470.618
Mutaties boekjaar:					
Financieringsverschil boekjaar				3.100.748	3.100.748
Correcties voorgaande jaren	0	0	0	0	0
Betalingen/ontvangsten zorgverzekeraars	47.812	0	-6.446	-3.640.000	-3.598.634
Subtotaal mutatie boekjaar	47.812	0	-6.446	-539.253	-497.886
Saldo per 31 december	0	0	-429.252	-539.253	-968.505
Beschikkingen opbrengstverrekening NZa	-821.704	950.088	-422.806		
Stadium van vaststelling NZa:					
x	c	c	c	a	

a= interne berekening

b= overeenstemming met representerende zorgverzekeraar(s) en/of voorlopige beschikking NZa

c= definitieve vaststelling NZa

	31-dec-21	31-dec-20
	€	€
Waarvan gepresenteerd als:		
- vorderingen uit hoofde van financieringstekort	0	0
- schulden uit hoofde van financieringsoverschot	968.505	470.618
	-968.505	-470.618

Specificatie financieringsverschil in het boekjaar

	31-dec-21	31-dec-20
	€	€
Wettelijk budget voor ambulancezorg	31.982.737	30.260.283
Af: werkelijke opbrengsten ambulancezorg	28.881.989	25.403.068
Totaal financieringsverschil	3.100.748	4.857.215

Toelichting:

Het wettelijk budget voor ambulancezorg is inclusief de vergoeding meerkosten COVID-19.
Voor 2020 betreft dit een vergoeding van € 479.238 en voor 2021 € 586.290

COLOFON

RAV Hollands Midden

Postadres: Postbus 121, 2300 AC Leiden

Bezoekadres: Vondellaan 43, 2332 AA Leiden

info@ravhm.nl

www.ravhm.nl

Redactie: Ed Kester en Johan van Rhijn (RAVHM)

Foto's: Edwin Walvisch