

CONTROLEVERKLARING VAN DE ONAFHANKELIJKE ACCOUNTANT

Afgegeven ten behoeve van de Nederlandse Zorgautoriteit en de representerende zorgverzekeraars

Aan het dagelijks bestuur van de gemeenschappelijke regeling Regio Gooi en Vechtstreek

Wij hebben bijgaande opgave van de opbrengsten in het formulier Nacalculatie 2016 van de gemeenschappelijke regeling Regio Gooi en Vechtstreek (onderdeel RAV) te Bussum met NZa erkenning/instellingsnummer 240/6900 gecontroleerd.

Verantwoordelijkheid van het dagelijks bestuur

Het dagelijks bestuur van de gemeenschappelijke regeling Regio Gooi en Vechtstreek is verantwoordelijk voor het opstellen van het nacalculatieformulier in overeenstemming met de geldende beleidsregels van de NZa voor het jaar waarop de nacalculatie betrekking heeft. Het dagelijks bestuur is tevens verantwoordelijk voor een zodanig interne beheersing als het noodzakelijk acht om het opstellen van het nacalculatieformulier 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 opgave van de opbrengsten in het formulier Nacalculatie 2016 op basis van onze controle. Wij hebben onze controle verricht in overeenstemming met Nederlands recht, waaronder de Nederlandse controlestandaarden en het Controleprotocol Opbrengsten 2016 voor Regionale Ambulancevoorzieningen van 1 januari 2017. 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 opgave van de opbrengsten geen afwijkingen van materieel belang bevat.

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

Bij het maken van deze risico-inschattingen neemt de accountant de interne beheersing in aanmerking die relevant is voor het opstellen van de opgave van opbrengsten door de gemeenschappelijke regeling Regio Gooi en Vechtstreek, 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 Regio Gooi en Vechtstreek. Een controle omvat tevens het evalueren van de toepassing van de gebruikte grondslagen voor de opgave van de opbrengsten, alsmede een evaluatie van het algehele beeld van de opgave van de opbrengsten.

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

Oordeel

Naar ons oordeel geeft de opgave van de opbrengsten in het formulier Nacalculatie 2016 de opgenomen opbrengsten 2016 van de Regio Gooi en Vechtstreek (organisatieonderdeel RAV) in alle van materieel belang zijnde aspecten juist weer met inachtneming van de geldende NZa beleidsregels voor het jaar waarop de opgave betrekking heeft, zoals is vastgelegd in paragraaf 3.1 van het Controleprotocol opbrengsten 2016 voor regionale ambulancevoorzieningen. De werkelijke opbrengsten 2016 bedragen € 7.592.684.

Beperking in gebruik en verspreidingskring

Het nacalculatieformulier is opgesteld voor de NZa met als doel het dagelijks bestuur van de gemeenschappelijke regeling Regio Gooi en Vechtstreek in staat te stellen om te voldoen aan de geldende beleidsregels van de NZa voor het jaar waarop de nacalculatie betrekking heeft. Hierdoor is het nacalculatieformulier mogelijk niet geschikt voor andere doeleinden. Het nacalculatieformulier met onze controleverklaring is derhalve uitsluitend bestemd voor het dagelijks bestuur van de gemeenschappelijke regeling Regio Gooi en Vechtstreek en de Nederlandse Zorgautoriteit en dient niet te worden verspreid aan of te worden gebruikt door anderen.

Hofsteenge Zeeman Groep B.V.
Namens deze:

Paraaf voor waarmerkingsdoeleinden:

drs. S. Hofsteenge RA
Groningen, 14 juni 2017

Printversie Ambulancezorg nacalculatie 14-6-17
10:53



Loonkostenvergoeding

| | | Maximaal Bedrag | Bedrag |
|----|--------------------------|-----------------|--------------|
| SB | S&B vergoeding | 3.858.460,00 | 3.847.026,00 |
| VO | Vergoeding ouderenbeleid | 154.953,88 | 154.494,00 |
| OV | Opleidingsvergoeding | 150.094,09 | 149.649,00 |
| LO | Overige loonkosten | 68.047,28 | 67.845,00 |

Wagenpark- en productievergoeding

| | | Aantal | Tarief | Totaal (in euro's) |
|----|-------------------------|---------|-----------|--------------------|
| WP | Wagenparkvergoeding | 10 | 39.400,00 | 394.000,00 |
| KB | Km-vergoeding brandstof | 363.036 | 0,20 | 72.280,47 |
| KM | Km-vergoeding materieel | 363.036 | 0,27 | 99.725,99 |
| PR | Productievergoeding rit | 14.873 | 17,96 | 267.119,08 |
| AB | Afhijnsingen brandweer | 23 | 1.000,00 | 23.000,00 |

Vrije marge

| | | Maximaal Bedrag | Bedrag |
|----|-------------|-----------------|------------|
| VM | Vrije marge | 106.107,65 | 105.793,22 |

Restvergoeding

| | | Bedrag |
|----|----------------------------------|------------|
| AH | Afschrijving huisvesting | 147.222,00 |
| MH | Materiële kosten huisvesting | 105.443,00 |
| PA | Vergoeding piketauto's | 13.443,00 |
| DA | Directie en administratie | 609.263,00 |
| RV | Rentevergoeding | 32.269,00 |
| CP | Controleprotocol | 2.712,00 |
| AD | Afschrijving dubieuze debiteuren | 60.000,00 |
| OK | Overige kosten | 20.855,00 |

Toelichting overige kosten Nacalculatie_2016_afpraak_overige_kosten.pdf

Aanvraag rijdende dienst

Aanvraag vergoeding Rijdende dienst **Totaal (in euro's)** 6.172.139,76



Contrôle verklaring d.d. 14 JUN 2017

Algemene gegevens

Vul bij de 'Soort Locatie' 1 in voor monolocatie, 2 in voor bi locatie of 3 in voor tri locatie.

| | | |
|----|---------------------------------|----------------------------|
| L | Soort Locatie | 2 |
| AM | Aantal meldingen | 15.170 |
| | | Aantal centralisten |
| AC | Aantal centralisten werkplekken | 2 |
| | | Aantal |
| AB | Aantal beheerder werkplekken | 1 |

Loonkosten

| | | Aantal | Tarief | Totaal (in euro's) |
|----|-----------------------------------|---------------|--------|--------------------|
| M1 | Loonkosten / meldingen t/m 25.000 | 15.170 | 34,25 | 519.572,50 |
| | | Bedrag | | |
| O | Loonkosten onderhoud | 0,00 | | |

Materiële kosten

| | | Aantal | Tarief | Totaal (in euro's) |
|-----|--|---------------|-----------|--------------------|
| | | Bedrag | | |
| TH | Verb.systeem, telefonie huur | 42.480,00 | | |
| | | Aantal | | |
| GM2 | Onderhoudskosten GMS / meldkamer | | 26.541,10 | 26.541,10 |
| GC | Onderhoudskosten GMS / centr. werkplek | 2 | 1.076,50 | 2.153,00 |
| GB2 | Onderhoudskosten GMS / beheerderwerkplek | 1 | 419,20 | 419,20 |
| MK | Mat. kosten AVLS-GIS / centr. Werkplek | 2 | 19.017,81 | 38.035,62 |
| | | Bedrag | | |
| A | Administratie | 13.529,00 | | |
| O | Overige materiële kosten | 7.922,00 | | |

Kapitaallasten

| | | Aantal | Tarief | Totaal (in euro's) |
|-----|--|---------------|----------|--------------------|
| | | Bedrag | | |
| AH2 | Afschrijving huisvesting | 45.785,00 | | |
| GM3 | Afschrijving GMS / meldkamer T-2 | 17.373,01 | | |
| GM2 | Afschrijving GMS / meldkamer T-1 | 17.435,51 | | |
| GM1 | Afschrijving GMS / meldkamer T | 17.501,76 | | |
| GC3 | Afschrijving GMS / centr.werkplek T-2 | 2.033,46 | | |
| GC2 | Afschrijving GMS / centr.werkplek T-1 | 2.040,78 | | |
| | | Aantal | | |
| GC1 | Afschrijving GMS / centr.werkplek T | 2 | 1.024,27 | 2.048,54 |
| | | Bedrag | | |
| GB3 | Afschrijving GMS / beh.werkplek T-2 | 329,26 | | |
| GB2 | Afschrijving GMS / beh.werkplek T-1 | 330,44 | | |
| | | Aantal | | |
| GB1 | Afschrijving GMS / beh.werkplek T | 1 | 331,70 | 331,70 |
| | | Bedrag | | |
| AC5 | Afschrijving AVLS-GIS / centr.werkplek T-4 | 7.038,00 | | |
| AC4 | Afschrijving AVLS-GIS / centr.werkplek T-3 | 7.243,00 | | |
| AC3 | Afschrijving AVLS-GIS / centr.werkplek T-2 | 7.314,82 | | |
| AC2 | Afschrijving AVLS-GIS / centr.werkplek T-1 | 7.341,14 | | |



Contrôle verklaring d.d. 1.4 JUN 2017

| | | Aantal | Tarief | Totaal (in euro's) |
|-----|--|--------|----------|--------------------|
| AC1 | Afschrijving AVLS-GIS / centr.werkplek T | 2 | 3.684,52 | 7.369,04 |

| | | Bedrag |
|---|-------------|-----------|
| R | Rentekosten | 88.479,00 |

Overig

| | | Maximaal Bedrag | Bedrag |
|----|---------------|-----------------|-----------|
| VM | Vrije marge | 18.289,85 | 18.080,00 |
| HA | Herallocaties | | 0,00 |

Totalen per onderdeel

Rijdende dienst

| | | |
|---|---------------------------|--------------|
| Totaal loonkostenkostenvergoeding | Totaal (in euro's) | 4.219.014,00 |
| Totaal wagenpark- en productievergoeding | Totaal (in euro's) | 856.125,54 |
| Totaal vrije marge | Totaal (in euro's) | 105.793,22 |
| Totaal restvergoeding | Totaal (in euro's) | 991.207,00 |

Meldkamer

| | | |
|--------------------------------|---------------------------|------------|
| Totaal loonkosten | Totaal (in euro's) | 519.572,50 |
| Totaal materiële kosten | Totaal (in euro's) | 131.079,92 |
| Totaal kapitaallasten | Totaal (in euro's) | 229.994,46 |
| Totaal overig | Totaal (in euro's) | 18.080,00 |

Overzicht budget RAV

| | | |
|------------------------------------|---------------------------|--------------|
| Totaal vergoeding meldkamer | Totaal (in euro's) | 898.726,88 |
| EK | Efficiencykorting | -44.330,33 |
| OM | Overgangsmodeel | 0,00 |
| IM | Incidentele middelen | 42.927,92 |
| Totaal budget RAV | Totaal (in euro's) | 7.069.464,22 |

Opbrengsten

De opbrengsten 2016 bestaan uitsluitend uit de declaraties van zorgprestaties (I001, I002, I003, I005, I006 en I010). Prestaties I020 en I021 dienen niet opgegeven te worden.

| | | |
|----|---------------------------------------|--------------|
| WO | Werkelijke opbrengsten ambulance 2016 | 7.592.684,00 |
|----|---------------------------------------|--------------|

| | | |
|--|---------------------------|--------------|
| Werkelijke opbrengsten ambulance 2016 | Totaal (in euro's) | 7.592.684,00 |
| Opbrengstverschil | Totaal (in euro's) | 523.219,78 |

Toe te voegen stukken

Voeg hieronder de volgende stukken toe.

De jaarrekening

RAV_Jaarrekening_2016_.pdf

H **H** **HOFSTEENGE ZEEMAN**
G R O E P
 accountants & adviseurs

Contrôle verklaring d.d. 14 JUN 2017