Hecht



Jaarstukken 2022

- Jaarrekening
- Jaarverslag

Samen gezonder.

Inhoudsopgave

Inhoudsopgave **2**

Samenvatting **4**

1.1 Hecht in 2022 4
1.2 Financiën 2022 4

Leeswijzer **6**

1.3 Structuur en opzet van de jaarstukken 6
1.4 Het jaarverslag (verantwoording van de uitgevoerde taken) 6
1.5 De jaarrekening 6
1.6 Bijlagen 7
1.7 Openbaarheidsparagraaf 7

Jaarverslag **8**

1.8 Verslag van de directie 8
1.9 Organisatie 9
1.9.1 Missie, visie en kernwaarden 9
Samen doen wat nodig is 9
Denken in oplossingen 9
Open blik 9
1.9.2 Organisatie inrichting 10
1.9.3 Ontwikkeling personeelsbestand 11
1.9.4 Financiering en kosten per RVE 12
1.10 Programma Hecht24 12
1.11 Centraal Ondersteunende Dienst en Control en Concernstaf 16
1.12 Programma GGD 16
1.12.1 Financiën programma GGD 18
1.13 Programma ZVH 18
1.13.1 Resultaten 2022 18
1.13.2 Financiën programma ZVH 19
1.14 Programma GHOR 19
1.14.1 Financiën programma GHOR 20
1.15 Programma RAV 21
1.15.1 Resultaten 2022 21
1.15.2 Financiën programma RAV 21
1.16 Verplichte paragrafen 23
1.16.1 Weerstandsvermogen en risicobeheersing 23
1.16.2 Kengetallen 26
1.16.3 Financiering 26
1.16.4 Onderhoud kapitaalgoederen 28
1.16.5 Bedrijfsvoering 28
1.16.6 Rechtmatigheid 28
1.14.7 VWS-verantwoording 30

Jaarrekening **31**

1.17 Balans 31
1.18 Overzicht van baten en lasten 32
1.19 Grondslagen voor balanswaardering en resultaatbepaling 34
1.19.1 Inleiding 34
1.19.2 Algemene grondslagen voor het opstellen van de jaarrekening 34
1.19.3 Grondslagen voor de waardering van de balans 34
1.20 Toelichting op de balans 36
1.20.1 Materiele vaste activa 36
1.20.2 Financiële vaste activa 36
1.20.3 Uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan één jaar 36
1.20.4 Liquide middelen 37

CONCEPT

1.20.5 Overlopende activa 37
1.20.6 Eigen vermogen 38
1.20.7 Voorzieningen 39
1.20.8 Schulden met een looptijd van één jaar of langer 40
1.20.9 Schulden met een looptijd korter dan één jaar 41
1.20.10 Overlopende passiva 41
1.20.11 Niet uit de balans blijkende financiële verplichtingen 42
1.21 Toelichting op het overzicht van baten en lasten 43
1.21.1 Programma Gemeentelijke Gezondheidsdienst (GGD) 44
1.21.2 Zorg- en Veiligheidshuis 45
1.21.3 Programma Geneeskundige Hulpverlening (GHOR) 47
1.21.4 Programma Regionale Ambulancevoorziening (RAV) 49
1.21.5 Hecht 50
1.21.6 Hecht op taakvelden 51
1.21.7 Beleidsindicatoren 51
1.21.8 Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector 53
1.22 Bestuursleden 55
1.23 Gebeurtenissen na balansdatum....56
1.24 SiSa bijlage verantwoordingsinformatie 2022 56
2 Bijlagen 57
2.1 Controleverklaring 57
2.2 Vaststelling door het Algemeen Bestuur 57

CONCEPT

Samenvatting

1.1 Hecht in 2022



Ook het jaar 2022 gaat de geschiedenis in als een bijzonder jaar. De regelmatig veranderende ontwikkelingen rond het coronavirus maakten dat we aangesproken werden op onze flexibiliteit. Bovendien kregen we als gevolg van de oorlog in Oekraïne te maken met een spoedvraag m.b.t. onze taken rondom de opvang van deze nieuwe stroom van vluchtelingen. Aan de andere kant kwam in 2022 het normale leven weer verder op gang. De focus lag niet meer uitsluitend op het bestrijden en omgaan met het coronavirus. Er was weer meer aandacht voor onze andere - eveneens belangrijke - vormen van dienstverlening.

De zorgen op het gebied van de arbeidsmarkt blijven onverminderd groot. We investeerden in 2022 verder in strategische personeelsplanning om zicht te krijgen op de kansen en risico's op de langere termijn. En we investeerden in het merk Hecht, om zichtbaarder en aansprekender te zijn op deze krappe arbeidsmarkt.

Begin 2022 herstructureerden we de ondersteunende diensten. We brachten de personele capaciteit op niveau en startten met het verstevigen van de basis.

Eén van de doelen van het programma Hecht24 is om een hoog efficiënt bedrijfsproces te ontwikkelen, geschikt om in de toekomst datagedreven en strategisch flexibel te zijn. Halverwege de looptijd van dit omvangrijke investeringsprogramma beginnen de projecten voorzichtig vruchten af te werpen.

De economische onzekerheid en het personeelstekort is ook zichtbaar aan de kant van inkoop. Het is lastiger om de gewenste producten in te kopen. Bovendien nemen de prijzen een enorme vlucht.

De beschikbare faciliteiten en expertise van coronabestrijding is in rustigere tijden van coronabestrijding gebruikt om de HPV 18+ vaccinatiecampagne uit te rollen.

Dit jaarverslag geeft, samen met het jaarbeeld en de jaarrekening, een overzicht van de belangrijkste ontwikkelingen in 2022.

1.2 Financiën 2022

De financiële verschillen ten opzichte van de begroting zijn dit jaar wederom ontstaan door de werkzaamheden van coronabestrijding. Het Algemeen Bestuur heeft daarom op 19 oktober 2022 een administratieve begrotingswijziging vastgesteld, zodat dit effect opgenomen kon worden in de vastgestelde begroting. Daarmee is de begroting gestegen van € 99 miljoen naar € 151 miljoen. Dit heeft geen impact op de bijdragen van gemeenten.

Onderstaande tabel laat de begroting (na 1e begrotingswijziging) 2022 en de realisatie 2021 (voor resultaat bestemming) naast elkaar zien.

CONCEPT

€1.000	Realisatie 2021	Progbegr. 2022	Gewijz. Begroting 2022	Realisatie 2022	Verschil
Lasten	172.499	99.125	151.303	152.106	-803
Baten	174.706	99.424	148.565	148.818	253
Gerealiseerde saldo	**2.207**	**299**	**-2.738**	**-3.288**	**-550**
Mutaties reserves	-139	-299	2.015	2.557	542
Gerealiseerde resultaat	**2.068**	**0**	**-723**	**-731**	**-8**

Voor een toelichting van de resultaten verwijzen we naar de toelichtingen uitgesplitst per programma zoals vermeld in de paragrafen vanaf 1.9 t/m 1.13.



Het jaarresultaat van Hecht bedraagt € 732k negatief (voor resultaat bestemming). Tijdens de presentatie van Berap II heeft de directie aangegeven te gaan sturen op het verkleinen van het verwachte negatieve resultaat.

Dit is grotendeels gelukt. Maar door enkele onvoorziene kostenposten is het uiteindelijke resultaat uitgekomen op een negatief saldo van € 732k (0,5% van de totale lasten in 2022). Dit is veroorzaakt door een tegemoetkoming indexering vanuit de cao onderhandeling. Deze eenmalige uitkering aan het personeel heeft geleid tot een onvoorziene uitgaven van € 385k.

Daarnaast heeft de reservering van de bovenwettelijke verlofsaldi, conform een afspraak tijdens de cao-onderhandelingen, geleid tot een onvoorziene uitgave van € 165k. Het overige is onder andere toe te schrijven aan het hogere kosten niveau als gevolg van de economische ontwikkelingen.

Er is een duidelijk verschil in resultaten tot tussen programma's we zijn in de toekomst beoordelen of verschuivingen noodzakelijk zijn. Dit zijn dan ook incidentele verschillen.

CONCEPT

Leeswijzer

1.3 Structuur en opzet van de jaarstukken



De jaarstukken bestaan uit verschillende onderdelen, die door het Besluit Begroting en Verantwoording (BBV) door het Rijk zijn vastgesteld. Het gaat om het jaarverslag en de jaarrekening.

Het jaarverslag bestaat uit:
- de programmaverantwoording;
- de verplichte paragrafen.

De jaarrekening bestaat uit:
- het overzicht van baten en lasten over 2022;
- de balans per 31 december 2022;
- de toelichting met een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving en andere toelichtingen;
- de SiSa-bijlage met de verantwoordingsinformatie over specifieke uitkeringen; en
- de bijlage met het overzicht van de gerealiseerde baten en lasten per taakveld.

Daarnaast vindt u in de jaarstukken enkele bijlagen, waaronder de bijlage met de controleverklaring van de accountant.

Bedragen in deze jaarstukken luiden in €1.000 (= €k).

1.4 Het jaarverslag (verantwoording van de uitgevoerde taken)

Het jaarverslag bestaat uit de Programmaverantwoording en de verplichte paragrafen. Hierin leggen we verantwoording af over de realisatie van het voorgenomen beleid in het jaar 2022.

Na de programmaverantwoordingen volgen de verplichte paragrafen. De verplichte paragrafen geven een dwarsdoorsnede van de jaarstukken met betrekking tot programma-overstijgende onderwerpen.

Hierin staat met name informatie over het weerstandsvermogen, de kengetallen, risicobeheersing en financiering van de organisatie. De paragraaf risicobeheersing bevat de risicoanalyse in tabelvorm. De verplichte paragrafen sluiten af met een toelichting op de bedrijfsvoering en rechtmatigheid.

1.5 De jaarrekening

De jaarstukken bevatten het overzicht van de baten en lasten en is voorzien van een toelichting op de belangrijkste afwijkingen. Tevens wordt inzicht gegeven in de incidentele baten en lasten en de toevoegingen en onttrekkingen aan de reserves.

De balans geeft het overzicht van bezittingen, schulden en eigen vermogen weer. Ook hier wordt een toelichting op de financiële posten gegeven.

Het BBV schrijft voor om de baten en lasten van de overhead in een apart overzicht op te nemen. In de programma's zelf worden alleen de baten en lasten opgenomen die direct betrekking hebben op het primaire proces, dus zonder overhead. De overhead wordt in een apart overzicht opgenomen. Om de integrale kosten per programma te kunnen zien, worden ook de cijfers per programma inclusief overhead getoond.

De accountant geeft de controleverklaring af voor dit onderdeel van de jaarstukken.

CONCEPT

1.6 Bijlagen

In de bijlagen is de controleverklaring opgenomen. In de controleverklaring geeft de accountant zijn oordeel over de getrouwheid en rechtmatigheid van de jaarrekening. Ook de vaststelling van de jaarstukken door het Algemeen Bestuur en het voorstel voor resultaatbestemming is opgenomen in de bijlage.

1.7 Openbaarheidsparagraaf

Op grond van artikel 3.5 van de Wet Open Overheid dient een openbaarheidsparagraaf te worden opgenomen in de begroting. In deze paragraaf wordt toegelicht hoe Hecht middelen zal inzetten om in het kader van Open op Orde de informatiehuishouding op orde te brengen om te kunnen voldoen aan de eisen van een transparante organisatie en de Wet open overheid.
Belangrijke speerpunten zijn daarbij de actieve en passieve openbaarmaking van documenten en het verder op orde brengen van de informatiehuishouding.

Actieve openbaarmaking
Stukken met betrekking tot de openbare vergaderingen van het Algemeen Bestuur worden – van te voren – gepubliceerd op onze website. Daarmee voldoet Hecht aan het actief openbaar maken van vergaderstukken. Met ingang van juni 2022 worden ook de agenda's en besluitenlijsten van vergaderingen van het Dagelijks Bestuur op onze website geplaatst. Dit is nog niet verplicht vanuit de Woo, maar draagt wel bij aan een transparante overheid.

Passieve openbaarmaking
Het is van groot belang om burgers, wetenschappers en journalisten tijdig van informatie te kunnen voorzien ingeval zij een Woo- of informatieverzoek indienen. Hiervoor is het noodzakelijk het afhandelingsproces van de Woo-verzoeken efficiënt in te richten teneinde een tijdige afhandeling mogelijk te maken. Binnen Hecht is aandacht voor het continue verbeteren van het proces van indienen en afhandelen van een woo-verzoek. Daar waar nodig werkt Hecht bij complexe WOO-verzoeken intensief samen met gemeenten of landelijk via de brancheverenigingen.

Informatiehuishouding
Hecht heeft continue aandacht voor de verbetering van de digitale informatiehuishouding. Zo kunnen wij sneller en makkelijker op verzoeken om informatie reageren. Daarnaast helpt dit bij het actief openbaar maken van documenten. Binnen Hecht zal een informatienetwerk worden opgetuigd om dit te bewerkstelligen.

CONCEPT

1.8 Verslag van de directie

Meer gezondheid, veiligheid en kansen voor iedere inwoner in de regio Hollands Midden. Dat is waar iedere collega binnen Hecht dagelijks aan werkt.

In 2022 kregen collega's te maken met uitdagende omstandigheden: de vluchtelingencrisis door de oorlog in Oekraïne, hogere energie- en voedselprijzen waardoor lage en middeninkomens extra geraakt worden, een toenemende vraag naar onze dienstverlening in combinatie met een krappe arbeidsmarkt.



Maar wat deden wij dan zoal in 2022? Dat laten we je graag zien in ons **Jaarbeeld Hecht 2022**. Deze wordt officieel gepubliceerd in juni.

Lees de verhalen van onze collega's die werken bij de GGD, de GHOR, de ambulancezorg en het Zorg- en Veiligheidshuis.

Doen wij dit alleen? Nee zeker niet. We kunnen het niet alleen. We doen dit samen met onze gemeenten, met onze ketenpartners en onze inwoners. Maar ook samen met elkaar, als collega's. Samen Gezonder, daar geloven we in.

Wij zijn er trots op dat het ook dit jaar weer is gelukt om er te zijn voor de inwoners van Hollands Midden.

Leiden, 16 maart 2023

ir. D.A.E. Christmas MMC, Algemeen Directeur Hecht

dr. J.M.M. de Gouw, Directeur Publieke Gezondheid

CONCEPT

1.9 Organisatie

1.9.1 Missie, visie en kernwaarden

In Hecht zijn de gemeentelijke taken op het gebied van openbare gezondheid en veiligheid samengebracht. Deze taken voeren wij uit voor de 18 gemeenten van de regio Hollands Midden. Hecht levert met meer dan 1.000 medewerkers en een flexibele schil een bijdrage aan een gezonder Hollands Midden. Alles wat wij doen moet leiden tot verbetering van de kwaliteit van het leven, meer positief ervaren gezondheid, meer veiligheid en meer kansen voor inwoners in de regio Hollands Midden. Dat bereiken we alleen als we samendoen wat nodig is. Als we een open blik hebben en denken in oplossingen met een duidelijk doel voor ogen. Dit is de kern van ons handelen.

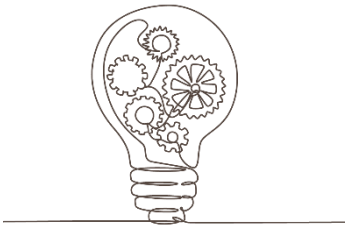


Samen doen wat nodig is

Wij hechten waarde aan samenwerking als dat resultaat oplevert. Met iedere klant en iedere medewerker. Iedere gemeente en iedere ketenpartner. Samen komen we verder, omdat we samen meer weten en meer kunnen.
In die samenwerking zijn we duidelijk over waar we voor staan, wat onze opdracht én wat onze toegevoegde waarde is. We spreken onze verwachtingen ook uit naar de ander en zetten zo gezamenlijk in op een duurzaam resultaat.

Denken in oplossingen

Wij tonen initiatief. We signaleren kansen en problemen en dragen oplossingen aan vanuit onze deskundigheid. We durven de ruimte te pakken om in actie te komen en zetten door.
Als het misgaat of we hulp nodig hebben, dan zeggen we dat. Zo creëren we een open cultuur, waarbij leren voorop staat en we daardoor als vanzelf in beweging komen om te doen wat nodig is.





Open blik

Wij hechten waarde aan een open blik. Om van waarde te kunnen zijn, stellen we vragen om te kunnen begrijpen. We luisteren aandachtig en vragen door, zonder vooroordeel. We zeggen niet wat iemand moet doen, maar stimuleren iemand om zelf na te denken en initiatief te nemen.
We zijn benieuwd naar de ander en tonen respect. Als een denkwijze niet de onze is, maken wij dingen bespreekbaar.

CONCEPT

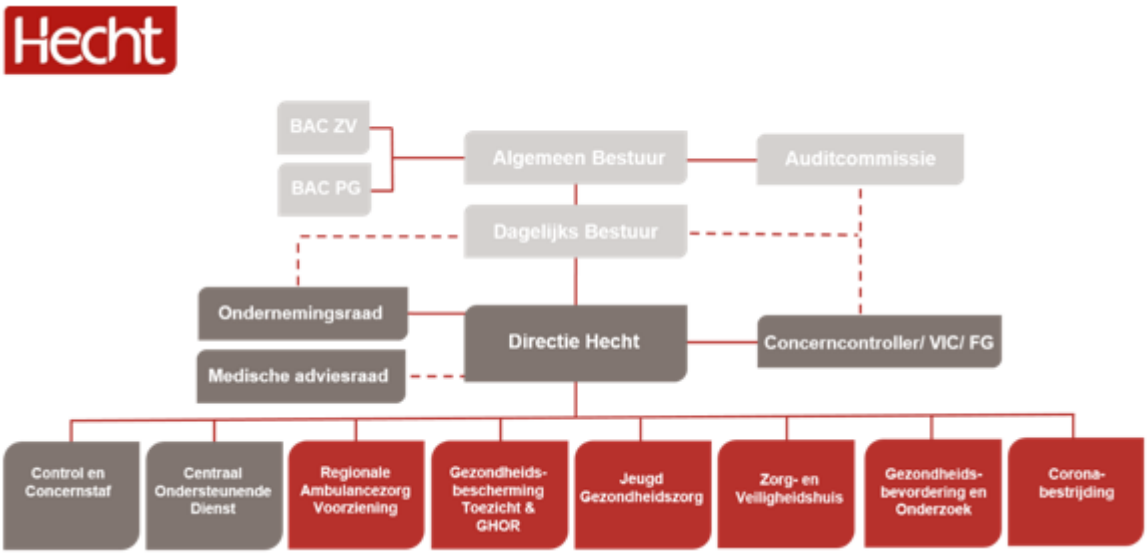
1.9.2 Organisatie inrichting

Hecht werkt met de volgende Resultaat Verantwoordelijke Eenheden (RVE-en):

- Control en Concernstaf (**CCS)**; borgt de verantwoordelijkheden van de directie en adviseert en biedt vakspecialistische ondersteuning (control, VIV, BI, inkoop, juridische zaken, privacy, archivering, communicatie) aan de gehele organisatie;
- Centraal Ondersteunende Dienst (**COD**); ondersteunt de gehele organisatie op de werkgebieden van IT, financiën, HR en Facilitair;
- Jeugdgezondheidszorg (**JGZ**); bewaakt, beschermt en bevordert de gezonde lichamelijke, psychische en sociale ontwikkeling van alle jeugdigen in Hollands Midden;
- Gezondheidsbescherming, Toezicht en GHOR (**GTG**); beperkt en/of voorkomt de verspreiding van infectieziekten, draagt onder andere bij aan een veilige omgeving voor kwetsbaren en coördineert, registreert en adviseert over de geneeskundige hulpverlening bij crisisbeheersing;
- Gezondheidsbevordering en Onderzoek (**GBO**); werkt aan collectieve preventie, onderzoek en ondersteuning van gemeenten;
- Regionale Ambulance Voorziening (**RAV**); levert mobiele zorg met en zonder vervoer in acute en geplande situaties;
- Zorg- en Veiligheidshuis (**ZVH**); organiseert regie in de keten voor veiligheid en gezondheid alsook taken op het gebied van maatschappelijke zorg;
- Coronabestrijding (**CB**) kent vier taken in opdracht van VWS, te weten: voorlichting (waaronder callcenter), testen, bron- en contactonderzoek en vaccineren waarmee Hecht Covid-19 monitort en bestrijdt.

CONCEPT

Onderstaande illustratie geeft de organisatie van Hecht schematisch weer.



1.9.3 Ontwikkeling personeelsbestand

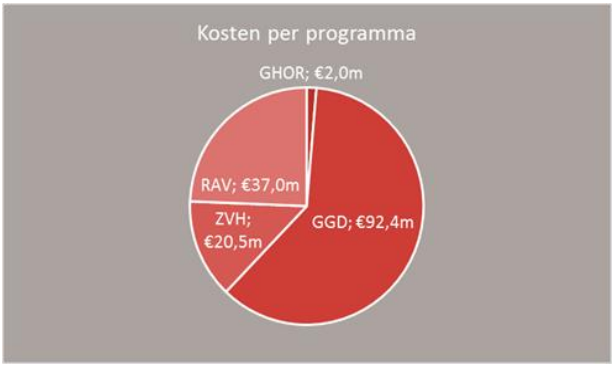
In totaal werken er bij Hecht meer dan 1.200 medewerkers vanuit 59 locaties. De organisatie heeft hoofdvestigingen in Gouda, Alphen aan den Rijn en Leiden. De andere locaties van waaruit wordt gewerkt zijn de Centra voor Jeugd en Gezin in de regio (CJG's), ambulanceposten en tijdelijke vaccinatie- en testlocaties.

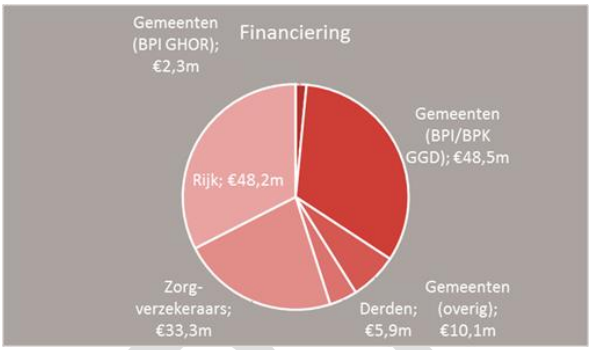
De bezetting bedroeg aan het begin van het jaar 970 fte. De centrale ondersteuning betreft directie en bedrijfsvoering en de centrale staftaken. De omvang van de centrale ondersteuning is 10% van het totaal aantal medewerkers. Door de werkzaamheden voor de coronabestrijding zijn er aan het eind van het jaar zo'n 1.200 medewerkers extra werkzaam voor Hecht.

CONCEPT

1.9.4 Financiering en kosten per RVE

Hieronder is voor 2022 de wijze van financiering en de verdeling van de kosten over de programma's weergegeven. De financiering in 2022 bedraagt in de primaire begroting totaal € 99m. Door coronawerkzaamheden namen de baten met € 44m (bijdragen Rijk) toe en op diverse overige opbrengstcategorieën namen de baten met € 5m toe. Tot een totaal van € 148m.

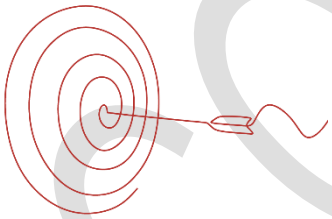




1.10 Programma Hecht24

Hecht24 is een investeringsprogramma gericht op de samenwerking van Hecht met haar opdrachtgevers, ketenpartners en doelgroepen, en op de organisatieontwikkeling binnen Hecht. De ambitie van Hecht24 is om de organisatie dusdanig te versterken dat er in 2024 een wendbare, moderne en klantgerichte organisatie staat. Het programma bestaat uit drie programmalijnen:

1. Organisatieontwikkeling.
2. Strategisch Vermogen.
3. Datagedreven en Innovatie.



De afgelopen jaren is gewerkt aan het doorgronden van interne knelpunten en het uitwerken van projecten. Er is veel onderzoek gedaan en dialoog gevoerd om de tools te ontwikkelen die de gewenste veranderingen teweegbrengen. Het programma, met een looptijd tot 2024, is op de helft. Het programma heeft de beoogde veranderingen in de organisatie op gang gebracht en hierin merkbaar de rol van motor vervuld. Veel projecten hebben als eerste fase het gevraagde resultaat (adviezen, tools, vernieuwde werkwijzen) opgeleverd en zijn in de tweede fase van implementatie aangeland.

De programmalijn **Organisatieontwikkeling** heeft in 2022 de focus gelegd op teamontwikkeling, persoonlijke ontwikkeling en leiderschap. Er is gewerkt aan zelforganisatie en het opzetten van een MD-traject voor het nieuwe management. Afgesproken is om tot 2024 aandacht te blijven geven aan leiderschapsontwikkeling. Dat wil zeggen dat we voor zowel het RVE-management (middels het MD-traject), als voor operationeel/regiomanagers en professionals tot het einde van de looptijd van het programma een gevarieerd leertraject aanbieden.

Het project 'Bestuurlijke Governance' heeft twee BAC's (bestuurlijke adviescommissies) opgeleverd: de BAC publieke gezondheid en de BAC zorg en veiligheid. 2021 is het pilotjaar geweest en dit liet zien dat er nog ruimte was voor verbetering. Op basis van evaluaties blijven we bijstellen, zodat wendbaar wordt meebewogen in het samenspel van Hecht en haar bestuur.

In 2022 is ook gewerkt aan het formeren van een RVE Centraal Ondersteunende Dienst en een RVE Control en Concernstaf, waarbij ook tweehoofdige leiding, conform Hecht-stijl, zijn aangesteld. Daarnaast is er geïnvesteerd in projectmatig werken en verandermanagement door projectleiders,

CONCEPT

proces- en informatieadviseurs en team- en digicoaches op te leiden.

De programmalijn **Strategisch Vermogen** is aan de slag gegaan met onderwerpen die de organisatie versterken in het tijdig en wendbaar reageren op ontwikkelingen in de regio. Zo zijn er tools ontwikkeld waarmee het participeren in netwerken doelgerichter en effectiever wordt.

Door Hecht24 zijn er een nieuwe missie, visie, kernwaarden en strategische koers ontwikkeld, te lezen in 'de koers van Hecht'. Dit resulteert in betere sturing op beleidsplannen. Ook wordt er gewerkt aan een strategisch beleid voor Hecht. Dit samen verhoogt de kwaliteit van de meerjarenplannen en de jaarplannen voor 2023 en verder.



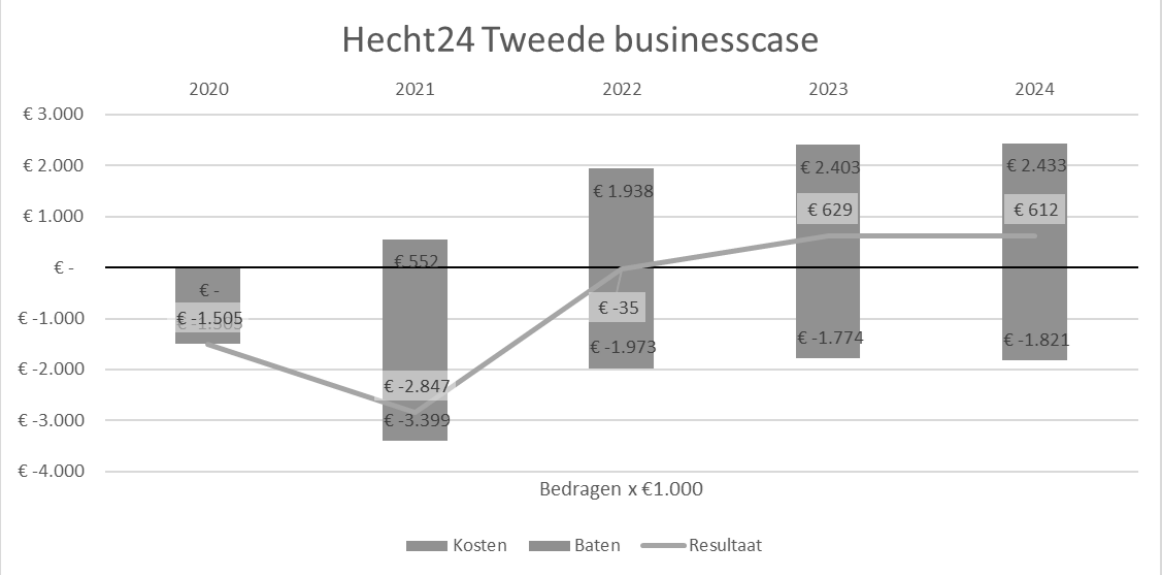
De Hecht24 projecten "corporate branding" en "employer branding" werkten aan het versterken van de zichtbaarheid en herkenbaarheid van de organisatie en haar submerken voor klanten en (toekomstige) medewerkers. De meer digitale en moderne wijze van presentatie helpt bij aan effectievere werving en het behouden van medewerkers.

De programmalijn **Datagedreven en Innovatie** omvat naast ICT-projecten de ambitie om datagedreven werken te integreren in de reguliere werkprocessen. Om datagedreven werken en innovatie mogelijk te maken was er op ICT-vlak een aanpassing van de basisstructuur nodig, hier is dan ook in geïnvesteerd. Daarnaast zijn projecten in de sectoren HR, financiën, ICT, huisvesting en communicatie tot uitvoering gebracht.

Medio '22 is er een nieuwe programmalijntrekker gestart. Deze is zich aan het inwerken en zal in 2023 een visiestuk opleveren over datagedreven werken binnen Hecht.

Business case II

In 2019 is een tweede business case gemaakt voor het investeringsprogramma Hecht24. In de tussentijd is er veel beweging geweest in de planning en begroting van het programma. De businesscase zag er als volgt uit:

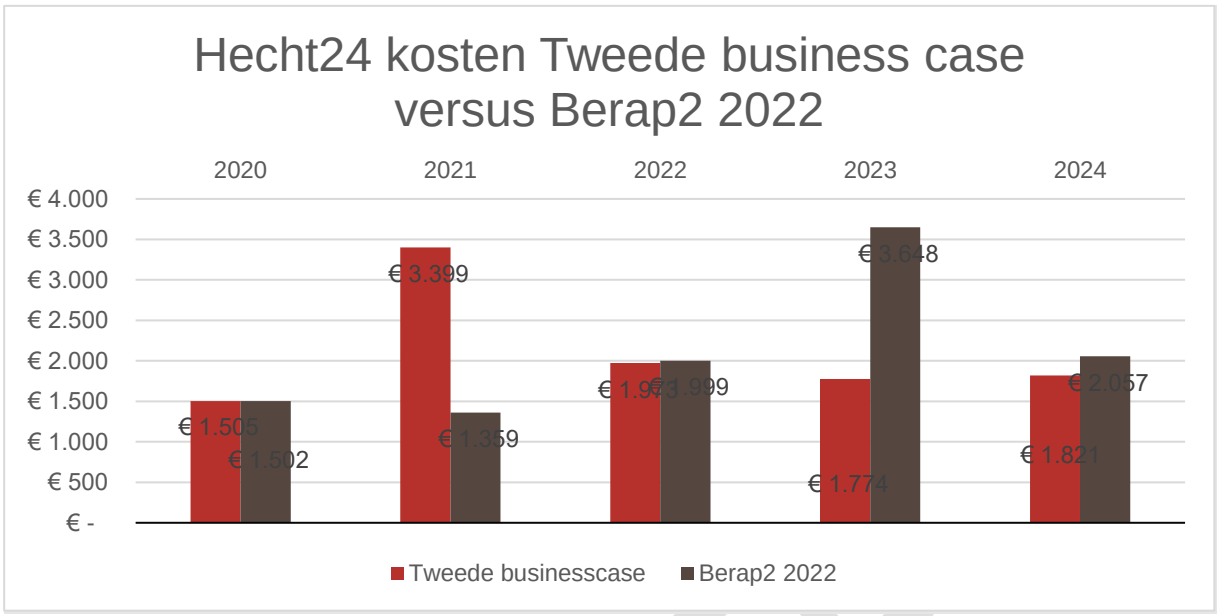


Ten tijde van de tweede bestuursrapportage zijn alle deelprojecten van het programma Hecht24 onder de loep genomen. Na 2,5 jaar was er beter zicht op de juistheid van de beoogde begrotingen.

Een aantal projecten zijn reeds afgerond, anderen moeten nog worden gestart of hebben meer middelen nodig.[1] Ook zijn er nieuwe projecten gevormd; deze worden in eerste instantie gefinancierd vanuit de organisatieontwikkelkosten die beschikbaar is bij Hecht24. De nieuwe verwachting op

[1] Deze extra middelen worden vanuit het eigen vermogen gefinancierd. Er wordt niet om extra middelen gevraagd.

hoofdlijnen ziet er als volgt uit:



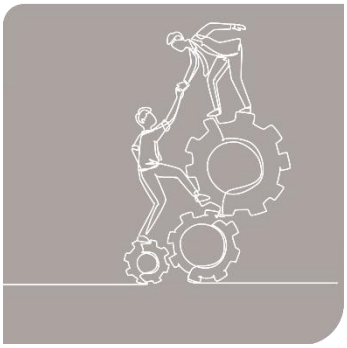
2020 – 2021 zijn de werkelijk gemaakte kosten.

Uitgaven

Van de beoogde 1.999k € is 1.731k€ uitgegeven. Van het organisatieontwikkelbudget is €60k onbestemd gebleven, dit bedrag wordt meegenomen naar 2023. Door vertraging van projecten met name in de programmalijn **Datagedreven en Innovatie** is er gereserveerd geld niet uitgegeven.

De verwachting is dat in 2023 het merendeel van de projecten opgeleverd is en de grootste projecten (in termen van geld) binnen de programmalijn Datagedreven en Innovatie gestart zijn. Hierdoor zal de investering in het programma aanzienlijk toenemen. Het geld dat in 2022 niet is uitgegeven blijft gereserveerd voor Hecht24 door middel van de bestemmingsreserve.

Baten



In de businesscase was de verwachting dat het programma al in een verder stadium zou zijn. Tijdens de tweede bestuursrapportage 2022 is aangegeven dat de baten voor 2022 van €1.938k niet gehaald worden. In 2022 zijn €404k baten gerealiseerd. Dit betreffen de structurele baten van Veilig Thuis.

Hecht erkent het belang van het behalen van de baten om de procesverbeteringen zichtbaar te maken.

Eén van de te verwachten baten aan het begin van het programma was het terugdringen van het ziekteverzuim. In Berap II is een toelichting gegeven op het ziekteverzuim, een vergelijking van verzuimcijfers landelijk ten opzichte van Hecht en de effecten van de inspanningen van Hecht24. Doordat ook de medewerkers van Hecht met (de gevolgen van) corona zijn geconfronteerd is het streefpercentage van - 5% op dit moment niet realistisch gebleken. De inspanningen en de positieve ervaringen met de nieuwe aanpak lijken wel tot een positieve ontwikkeling te leiden ten opzichte van de landelijke gemiddelden. Deze inspanningen leiden op dit moment echter nog niet tot een besparing.

In 2023 zal er verder worden gekeken welke baten nog realistisch zijn en welke alternatieve baten er mogelijk zijn.

Dit betekent niet dat er nog geen baten gerealiseerd zijn. De aanpassing van de organisatiestructuur en bestuurlijke governance hebben een basis gelegd voor de vernieuwde organisatie. Ook het feit, dat een groot aantal medewerkers bezig is met dit programma, heeft op zich al het effect gehad; er is beweging ontstaan: meer bewustzijn, meer dialoog, meer inzicht en samenwerking over de disciplines heen. Naast dat het programma Hecht24 medewerkers tijd heeft gekost, levert deze investering organisatie-breed meer op, dan alleen kennis van “hun” project.

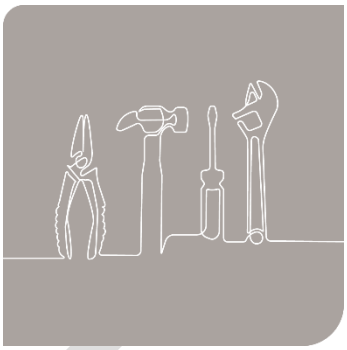
Zo heeft de ontwikkeling van de nieuwe missie, visie, kernwaarden, koers en naam Hecht geleid tot dialoog over wie we zijn en waar we gezamenlijk voor staan. Dit nemen we mee in de dialoog met gemeenten over de koers en de taken en financieringswijze, die daarbij past. In andere projecten is gewerkt aan instrumenten en werkwijzen voor doelgerichtere netwerksamenwerking en relatiebeheer en profilering rond employer branding. Dit heeft vervolgens tot gevolg dat er focus ontstaat, doelgerichtheid, heldere profilering; de dienstverlening van Hecht is zichtbaar en herkenbaar. En er ontstaat een wisselwerking tussen Hecht en haar netwerkpartners, in samenspraak met gemeenten, om informatie te delen en lokaal de dienstverlening aan te passen waar nodig. Dit is een proces dat nu in gang is gezet en waarvan geleidelijk aan de meerwaarde merkbaar wordt.

Financiering / reserve

Doordat projecten (of kosten) doorgeschoven zijn vanuit voorgaande jaren stond er nog €1.540k op de bestemmingsreserve Hecht24. In 2022 is er € 617k uit de reserve onttrokken en besteed aan het project Hecht24. Per eind 2022 staat er nog € 923k op de reserve Hecht24. De reserve voormalig personeel is gebruikt als reservering voor de kosten diverse regelingen met personeel, deze is opgenomen onder nog te betalen kosten op de balans. De onderhoudsreserve is gebruikt om de kosten voor de verhuizing naar en de tijdelijke huisvesting te voldoen. In totaal is de bestemmingsreserve met € 1.196k afgenomen waarmee de stand per 31-12-2022 € 1.796k is. De verwachting is dat per eind 2023 de reserves volledig benut zal zijn.

CONCEPT

1.11 Centraal Ondersteunende Dienst en Control en Concernstaf



Ook in 2022 investeerden we in de nodige ondersteuning van alle inhoudelijke werkzaamheden. Op basis van de inbreng van externe experts werd geconstateerd dat de basis de nodige aandacht verdiende. Om deze reden hebben we op bepaalde onderdelen extra expertise ingezet. Zo hebben we extra medewerkers voor **DIV** en de **privacy organisatie** aangetrokken. Als de basis staat leidt dit mogelijk tot een gedeeltelijk afbouw en moeten processen ingesleten zijn in de organisatie. Andere teams, zoals **HR** en **ICT** zijn in de basis versterkt, noodzakelijk om de ondersteuning op peil te brengen en een gezonde organisatie te worden.

Binnen de concern-afdelingen is er in 2022 relatief veel ingehuurd. Ten eerste is er de categorie inhuur in verband met plotselinge uitval of vertrek van medewerkers. Ook is gebleken dat de juiste personen vinden voor bepaalde functies lastig te werven zijn. Op deze categorie hebben we inhuur gezien op de functies: salarisadministrateur, recruiter, HR Business partner, Business Controller en de Hoofd Financiële Administratie.

Ten tweede is er bewust voor gekozen om tijdelijk specialisten in te huren om gaten te dichten of omdat de kennis tijdelijk nodig is. Dat betreft de volgende functies: medewerker DIV, Manager ICT, Functionaris gegevensbescherming, systeembeheerders, communicatie, inkoop, werkstudenten voor digitalisering en vervangen telefonie, inhuur voor de ondernemingsraad en ondersteuning bij de jaarrekening 2021.

In 2022 is er meer ingezet op externe dienstverlening ten behoeve van verzuim en arbo en dat landt bij het concern. Ook is er een groot feest geweest ter gelegenheid van de topprestatie die de medewerkers van Hecht hebben geleverd ten tijde van de coronacrisis.

In 2022 is het besluit gevallen dat het kantoor in Leiden gerenoveerd gaat worden. De ondersteuning is hier druk mee. Dit resulteerde in de eerste kosten voor de renovatie. Een gedeelte van de tijdelijke huisvesting, aanloop en advies lasten worden opgevangen door de reserve huisvesting in 2022. De overige lasten worden verzameld en geactiveerd in 2023. Door de verbouwing zijn bepaalde stelposten ook niet gebruikt zoals bijvoorbeeld op onderhoud.

Hecht heeft ook te maken met forse indexeringen en hogere energiekosten waarvan een deel in 2022 zichtbaar is geworden. Hecht heeft begrote overschrijding gezien in 2022 op het gebied van o.a. archiefbeheer, beveiligingskosten, licentiekosten, extern systeembeheer en accountantskosten. In totaliteit is een onderbesteding op de organisatiekosten. Dit komt doordat een groot deel van de kosten projecten in Hecht24 doorgeschoven worden naar 2023.

1.12 Programma GGD



Hecht GGD Hollands Midden kreeg in 2022 te maken gehad met een grotere terugloop van het aantal adviezen van **sociaal medische advisering** dan verwacht. Merkbaar was dat één van de grote gemeentelijke opdrachtgever - middels aanbesteding - de keuze maakte voor een commerciële partij. De verwachting is dat andere gemeenten de medische beoordelingen met ingang van 2023 bij Hecht zullen opvragen en dat uitbreiding van taken zal plaatsvinden.

Sinds de versoepeling van de coronamaatregelen en het vervallen van de reisbeperkingen is er een grote vraag naar **reizigerszorg**: het aantal reizigersvaccinaties kende een grote stijging en de druk op de spreekuren liep snel op. De inzet van personeel is hierop aangepast. De inkomsten voor reizigerszorg zijn behoorlijk hoger dan begroot.

CONCEPT

Wegens onderbezetting en hoog ziekteverzuim zijn begin 2022 veel minder **inspecties kinderopvang** uitgevoerd dan verwacht. In de tweede helft van 2022 is de formatie extra verhoogd om de achterstand grotendeels in te lopen. Dit betekent dat er extra kosten zijn gemaakt bij iets minder opbrengsten.

In het kader van het toezicht op de **Wet Maatschappelijke Ondersteuning (WMO)** voert Hecht GGD Hollands Midden voor een deel van de gemeenten calamiteitentoezicht uit. Voor Leiden en omstreken doen we ook proactief kwaliteitstoezicht WMO. Dit team startte met onderbezetting. Door inzet van een tijdelijke toezichthouder en werving van een nieuwe collega is een inhaalslag gemaakt.

In het 2e kwartaal van 2022 werden de meeste coronamaatregelen opgeheven. Dit maakte heropening van de spreekuren **seksuele gezondheid** voor doelgroepen die vallen binnen de regeling Aanvullende Seksuele Gezondheidszorg op locatie weer mogelijk. In het 4e kwartaal van 2022 is de formatie versterkt en draaiden alle spreekuren weer op volle toeren.

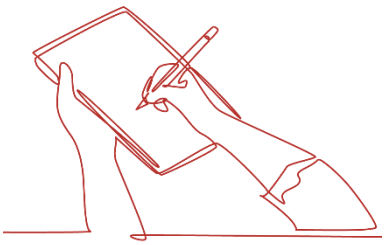
Nederland kreeg in 2022 te maken met een uitbraak van Mpox (voorheen Monkeypox genoemd). In totaal heeft Hecht GGD Hollands Midden 280 personen een **vaccinatie** tegen Mpox gegeven, waarvan 188 tweemaal is gevaccineerd. Het team **seksuele Gezondheid** was actief betrokken bij triagering, screening en voorlichting over Mpox. Zij werkten nauw samen met hun collega's van de afdeling **algemene infectieziektebestrijding en coronabestrijding**.

Door de oorlog in Oekraïne en de vluchtelingenstroom die vervolgens op gang kwam richting Europa, Nederland en dus ook onze regio, hadden 1.400 Oekraïense kinderen recht op **jeugdgezondheidszorg**.

Naast de standaard taken die GGD'en wettelijk moeten bieden aan vluchtelingen, zoals **jeugdgezondheidszorg**, **psychosociale hulp**, **infectieziektebestrijding** en **advisering** van over de inrichting van **veilige en hygiënische** opvanglocaties boden we ook twee extra diensten, namelijk triage richting zorg en psychologische hulp (PM+ programma).

Door personeelstekort werkten de teams van de **jeugdgezondheidszorg** de eerste zes maanden volgens een aangepaste dienstverlening. Er is geïnvesteerd in een taakherschikking, werving en verzuimreductie om het personeelstekort te lijf te gaan. Ongeveer 15% van de Jeugdgezondheidsteams is gestart met de taakherschikking. Naar verwachting zal over vier jaar alle teams van de Jeugdgezondheidszorg op deze nieuwe manier werken.

Om de effecten van de coronacrisis op de volksgezondheid te monitoren volgen er in de periode 2021-2025 extra gezondheidsonderzoeken. Voor deze onderzoeken die vallen onder **Gezondheidsonderzoek bij Rampen** zijn landelijk extra financiën vrijgemaakt. De onderzoeken richten zich op jongeren, jongvolwassenen, volwassenen en ouderen en de doelgroep die bemoeizorg ontvangen (via de Openbare Geestelijke Gezondheidszorg). In het voorjaar van 2022 is een extra monitor uitgevoerd onder jongvolwassenen (16 t/m 25 jaar) en in het najaar een extra monitor onder volwassenen/ouderen (18+). De resultaten van deze monitors komen eind maart 2023 (jongvolwassenen) en eind juni (18+) beschikbaar op het dashboard www.eengezonderhollandsmidden.nl.



Met behulp van subsidie van Zon MW is geïnvesteerd in de doorontwikkeling van de **monitor maatschappelijke Zorg** die wordt uitgevoerd voor de regio Holland Rijnland; dit is een langdurig traject vanwege de AVG/privacy aspecten en de vele betrokken instanties waarvan we gegevens verzamelen.

Er is veel aandacht uitgegaan naar het thema digitoegankelijkheid van **de CJG websites**. De spelregels voor overheidswebsites vergen meer inzet en uitleg aan samenwerkingspartners. De aanvullende taken op het gebied van **CJG dienstverlening**, zoals bijvoorbeeld het **CJG cursusbureau** kenden een stabiel verloop ten opzichte van eerdere jaren. Het lukt om met relatief beperkte capaciteit maatwerk te bieden aan de 18 verschillende gemeenten.

CONCEPT

Het coronavirus kregen we als samenleving in 2022 steeds meer onder controle, mede dankzij de succesvolle vaccinatiecampagnes. De taken voor **coronabestrijding** namen dan ook in 2022 af ten opzichte van het jaar daarvoor. Denk aan testen, vaccineren, callcenter en het houden van bron- en contactonderzoek.

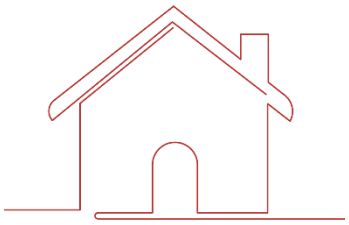
1.12.1 Financiën programma GGD

De realisatie van het programma GGD kan als volgt worden samengevat.

€1.000	Realisatie 2021	Progbegr. 2022	Gewijz. Begroting 2022	Realisatie 2022	Verschil	Realisatie 2022 (excl. Corona)
Lasten	118.176	42.119	92.498	92.374	124	47.454
Baten	118.955	42.378	90.273	89.943	330	45.020
Gerealiseerde saldo	**779**	**259**	**-2.225**	**-2.431**	**206**	**-2.434**
Mutaties reserves	-44	-259	1.604	1.426	178	1.426
Gerealiseerde resultaat	**735**	**0**	**-621**	**-1.005**	**384**	**-1.008**

Voor een toelichting op de resultaten wordt verwezen naar paragraaf 1.21.1.

1.13 Programma ZVH



Er is in ons land een kleine groep kwetsbare mensen met (ernstig) risicogedrag en een opeenstapeling van problemen. Hecht Zorg- en Veiligheidshuis Hollands Midden helpt deze mensen. Passende zorg is nodig om hen volwaardig te laten deelnemen aan de maatschappij. Ook staat de veiligheid van deze mensen, hun omgeving en de samenleving voorop. Door beter samen te werken helpen we deze (kwetsbare) inwoners en dit heeft ook een positief maatschappelijk effect: betere kwaliteit van leven en minder overlast en veiligheidsproblemen.

De medewerkers van het Zorg- en Veiligheidshuis brengen professionals uit de domeinen zorg, veiligheid en van gemeenten bij elkaar. We geven advies en dragen oplossingen aan voor gecoördineerde actie. Afhankelijk van de situatie doen we dat met procesregie, soms met andere interventies.

Het ZVH HM bewaakt de uitvoering van de afspraken en schaalt op indien het proces stagneert. Dankzij de netwerksamenwerking worden complexe problemen integraal aangepakt en beter beheersbaar.

1.13.1 Resultaten 2022

Hecht Zorg- en Veiligheidshuis Hollands Midden heeft in 2022 zwaardere dienstverlening moeten verlenen waardoor meer tijd nodig is geweest en meer is ingezet dan begroot. Ook is bij het Zorg- en Veiligheidshuis merkbaar dat de arbeidsmarkt krap is. Door inzet van tijdelijk personeel is meer uitgegeven dan begroot.

CONCEPT

1.13.2 Financiën programma ZVH

De realisatie van het programma ZVH kan als volgt worden samengevat.

€1.000	Realisatie 2021	Progbegr. 2022	Gewijz. Begroting 2022	Realisatie 2022	Verschil
Lasten	18.618	20.116	20.740	20.491	249
Baten	19.291	20.197	20.176	20.148	-28
Gerealiseerde saldo	**673**	**80**	**-564**	**-343**	**221**
Mutaties reserves	-95	-80	361	360	-1
Gerealiseerde resultaat	**578**	**0**	**-203**	**17**	**220**

Voor een toelichting op het resultaat wordt verwezen naar 1.21.2.

1.14 Programma GHOR



Hecht GHOR Hollands Midden coördineert, regisseert en adviseert over de (voorbereiding en uitvoering van) geneeskundige hulpverlening bij rampenbestrijding en crisisbeheersing. GHOR vertegenwoordigt zorgpartners in de veiligheidsregio en verbindt het dynamisch netwerk zorg, veiligheid en openbaar bestuur, waarin samen wordt gewerkt aan de geneeskundige hulpverlening en regionale zorgcontinuïteit in Hollands Midden.

De GHOR maakt de vertaling naar wat crises betekenen voor zorgcontinuïteit, zelfredzaamheid en fysieke veiligheid. De focus ligt op het bevorderen van de consistentie tussen de crisisvoorbereiding en -beheersing van de zorgpartners en de algemene crisisstructuur van de veiligheidsregio.

GHOR stemt de crisisplannen van zorgpartners af met de operationele voorbereidingen van de crisispartners binnen de veiligheidsregio (v.v.). Dit wordt ook beoefend. Daarnaast wordt ingezet op het blijvend leren van crisisfunctionarissen van zorgpartners samen met crisisfunctionarissen GHOR c.q. VRHM.

De GHOR heeft een crisisorganisatie die paraat en vakbekwaam is. Deze crisisorganisatie monitort en signaleert in crisissituaties knelpunten en dilemma's in het zorgnetwerk en de veiligheidsregio en gevolgen ervan voor de regie op de geneeskundige hulpverlening. Verder adviseert de GHOR aan gemeenten, veiligheidsregio en zorgpartners over gezondheidskundige aspecten van omgevingsvisies en -plannen, evenementenveiligheid en fysieke veiligheid.

CONCEPT

1.14.1 Financiën programma GHOR

De realisatie van het programma GHOR kan als volgt worden samengevat.

€1.000	Realisatie 2021	Progbegr. 2022	Gewijz. Begroting 2022	Realisatie 2022	Verschil
Lasten	1.991	2.314	2.025	2.024	1
Baten	2.226	2.274	2.274	2.284	10
Gerealiseerde saldo	**235**	**-40**	**249**	**260**	**11**
Mutaties reserves	0	40	50	0	-50
Gerealiseerde resultaat	**235**	**0**	**299**	**260**	**-39**

Voor een toelichting op het resultaat wordt verwezen naar paragraaf 1.21.3.

CONCEPT

1.15 Programma RAV

Met 300 medewerkers en 40 ambulances biedt Hecht RAV Hollands Midden goede ambulancezorg: professioneel, innovatief en transparant.

1.15.1 Resultaten 2022

De RAV heeft te maken met de gevolgen van vergrijzing van de samenleving en ontwikkelingen in de zorg. De zorg is de afgelopen jaren bijvoorbeeld meer naar de thuissituatie verplaatst. Dit leidt o.a. tot een hogere vraag naar ambulancezorg én verandert: in 2022 zag de RAV dat het spoedvervoer met hoge urgentie toenam met 15%. Daarentegen namen de geplande inzetten met 4% af.



De RAV kampt evenals de rest van de acute zorg met een hoog ziekteverzuim. Toch is het gelukt om de afgesproken paraatheid in 2022 te leveren die met de zorgverzekeraars is afgesproken. De roosterplanners en medewerkers hebben zich hiervoor extra ingespannen.

Door de stijging van energieprijzen, waren de kosten voor brandstof en energiekosten voor de RAV in 2022 fors hoger dan begroot.

1.15.2 Financiën programma RAV

De realisatie van het programma RAV kan als volgt worden samengevat.

€1.000	Realisatie 2021	Progbegr. 2022	Gewijz. Begroting 2022	Realisatie 2022	Verschil
Lasten	33.714	34.575	36.040	36.991	-951
Baten	34.234	34.575	35.842	36.217	375
Gerealiseerde saldo	**520**		**-198**	**-774**	**-576**
Mutaties reserves				771	771
Gerealiseerde resultaat	**520**		**-198**	**-3**	**195**

De financiële resultaten van dit programma zijn verder gespecificeerd in de jaarrekening in paragraaf 1.21.4.

Toelichting

Het gerealiseerde saldo van baten en lasten is € 572k lager in vergelijking met de laatste begrotingswijziging. Het verlies van €198k neemt daarmee toe tot een verlies van € 770k

De baten van de RAV zijn € 374k hoger dan begroot. De vergoeding vanuit VWS (95%) voor de uitvoering van de FLO-regeling pakt €348k hoger uit dan begroot. In 2022 is de VOP volledig afgekocht. Dit geeft aan de kostenkant een stijging van € 366K en aan de baten kant een stijging van 95% van genoemd bedrag. Het declaratieformulier FLO en VOP 2022 dient nog te worden aangeleverd door Deloitte, waardoor in de cijfers is gewerkt met een voorlopige opgave. Verder is onder de baten het overeengekomen initiële budget verwerkt met toevoeging van een vergoeding voor kosten PBM en een vergoeding voor kosten in het kader van de pilot ZCC. De gesprekken worden nog gevoerd met de zorgverzekeraars over het definitieve budget 2022. Naar verwachting is er eind maart/begin april duidelijkheid over de vergoeding vanuit de zorgverzekeraars.

De lasten van de RAV zijn € 946k hoger dan begroot. De salarislasten vallen in totaal € 739k hoger uit door de genoemde afkoop VOP in 2022 en door een personeelsgroei bij de rijdienst, van 217 fte naar 233 fte eind 2022. Zodoende was de RAV in staat om de afgesproken paraatheid te leveren, ondanks het hoge ziekteverzuim (8,1%). Daarnaast is de RAV op deze wijze ook in staat om de, door het RIVM in het Referentiekader Spreiding en Beschikbaarheid 2022 voorgeschreven, hogere paraatheid te leveren miv 2023. De aanname van nieuw personeel heeft niet alleen impact gehad op de salarislasten, maar ook op de overige personeelskosten in de vorm van zeer hoge kosten ten behoeve van initiële scholing (€ 455k) en toegenomen kosten werkkleding.

CONCEPT

1.16 Verplichte paragrafen

1.16.1 Weerstandsvermogen en risicobeheersing

Weerstandscapaciteit

Het weerstandsvermogen van Hecht wordt bepaald door de omvang van de reserves. Hierdoor kunnen niet begrote uitgaven worden opgevangen. De deelnemende gemeenten zijn op grond van artikel 27, lid 7 van de Gemeenschappelijke regeling RDOG Hollands Midden verplicht ervoor te zorgen dat Hecht beschikt over voldoende middelen om aan al zijn verplichtingen te kunnen voldoen. De uitganspunten voor de reserves zijn opgenomen in de Nota Reserves en Voorzieningen RDOG Hollands Midden, die door het Algemeen Bestuur op 7 april 2021 is vastgesteld.

De omvang van de reserves bedraagt € 5.540k. Het weerstandsvermogen bedraagt ultimo 2022 €2.974k (2021: € 7.020k). Dit is bepaald door de reserves waarvoor het Algemeen Bestuur al een doel heeft vastgesteld niet mee te tellen als vrij besteedbaar vermogen. Wat resteert, is het weerstandsvermogen cf. onderstaande tabel. Een nadere toelichting op het eigen vermogen is opgenomen in paragraaf 1.20.6 van de jaarrekening.

Het Algemeen Bestuur heeft op 8 december 2021 besloten om te streven naar een weerstandsvermogen ter grootte van gemiddeld € 3 mln. (spilkoers). Hierbij zal een maximum gelden van € 6 mln. Op grond van het huidige resultaat overschrijdt het weerstandsvermogen eind 2022 het maximum. Dit saldo is gebaseerd op het voorlopige resultaat waarbij vooralsnog het gehele resultaat aan het vrije/ weerstandsdeel is toegevoegd.

De weerstandsratio is de beschikbare weerstandscapaciteit ten opzichte van de benodigde weerstandscapaciteit. De benodigde weerstandscapaciteit, die is gebaseerd op het risicomanagementsysteem, is voor 2022 bepaald op € 2.610k. De weerstandsratio is € 3.744k / €2.610k = 143%. Door het jaarresultaat 2022 is er een verslechtering van de weerstandscapaciteit zichtbaar. Op basis van het huidige niveau van het eigen vermogen zou Hecht in staat moeten zijn om de risico's zelfstandig op te vangen. Dit is afhankelijk van welke risico's op welk moment zich voordoen.

€1.000	1-1-2022	31-12-2022	niet vrij	Weerstand
Algemene reserve GGD	1.952	1.952	0	1.952
Reserve verplichtingen voormalig personeel	1.160	345	345	0
Reserve programma RDOG 2024	1.540	923	923	0
Reserve onderhoud huisvesting	783	428	428	0
Reserves GGD	**5.435**	**3.648**	**1.696**	**1.952**
Algemene reserve ZVH	670	670	0	670
Reserves ZV H	**670**	**670**	**0**	**670**
Algemene reserve GHOR	94	94	0	94
Reserve project OvDG	100	100	100	0
Reserves GHOR	**194**	**194**	**100**	**94**
Reserve aanvaardbare kosten RAV	2.528	1.758	0	1.758
Reserves RAV	**2.528**	**1.758**	**0**	**1.758**
Onverdeelde resultaat	0	-731	0	-731
Eigen vermogen	**8.827**	**5.539**	**1.796**	**3.743**

Coronavirus

De financiering van de coronawerkzaamheden door Hecht is afkomstig van het Rijk. De regels en afspraken zijn vastgelegd, waardoor het helder is welke kosten en op welke wijze de inzet vergoed worden. De werkzaamheden worden dan ook resultaat neutraal uitgevoerd. Ook de afbouwkosten worden door VWS vergoed.

Risicomanagementsysteem

Een nieuwe manier van het risicomanagementsysteem (RMS) is door het Algemeen Bestuur op 8 december 2021 vastgesteld. De grootste verandering heeft betrekking op het classificeren van de risico's in een risicomatrix, waarbij er niet meer gefocust wordt op de kleine en hypothetische risico's maar op de risico's met een realistische kans en materiële impact.

Hieronder volgt een actuele inschatting van de risico's. Alle risico's zijn gebaseerd op mitigerende maatregelen. Het risicoprofiel is € 2.610k.

Er zijn meerdere risico's geïdentificeerd, maar door de geringe impact in combinatie met de lage kans dat een dergelijk risico zich voordoet, zijn deze hieronder niet opgenomen. Bij de risicoanalyse en de risico voortgangsanalyse wordt wel beoordeeld of er een wijziging heeft plaatsgevonden.

Ten opzichte van vorig jaar hebben er in risico's, maar ook in de maatregelen weinig veranderingen voorgedaan. Grote maatregelen worden naar verwachting in 2023 ingevoerd, maar doordat deze maatregelen afhankelijk zijn van de Europese gunning is de implementatie tijd lang. Een voorbeeld hiervan is het moderne werken.

		Impact				
		niet merkbaar (1)	klein (2)	gemiddeld (3)	groot (4)	desastreus (5)
Kans	dagelijks (5)					
	wekelijks (4)		5	6		
	maandelijks (3)		1, 2, 3, 10			
	jaarlijks (2)			8, 9	4, 7	
	> jaarlijks (1)					

CONCEPT

Specificatie van de risico's en beheersmaatregelen

	Belangrijkste risico's	* 1.000	Totaal	**€ 2.610**
Nr.	**Risico's**	**Toelichting**		**Maatregelen**
	Bestuurlijk	**€**	**150**	
1	Uitkomsten RDOG 2024.	Niet alle besparingen zullen worden gerealiseerd.		Managen van de projecten en door het niet te optisch ramen van de kosten en opbrengsten worden mogelijke tegenvallers beperkt.
	Primaire taken	**€**	**810**	
2	Verlies aanvullende opdrachten.	Door verlies van opdrachten is er geen continuïteit op bepaalde onderdelen. Afbouw van onderdelen kost geld.		Volgen ontwikkelingen en opvangen van grootste schommelingen met flexibele schil. Afspraken in nieuwe GR opnemen.
3	Onjuiste registratie leidt tot omzet verlies en mogelijk imago schade.	Door onjuist gebruik van systemen of onjuiste vastlegging in de systemen is er geen volledigheid in de registratie en de ingebouwde interne controles werken onvoldoende.		Continu proces van verbetering inrichting en instructie, gericht op standaard gebruik. Interne controles moet problemen en impact zichtbaar maken en leiden tot betere controles.
4	Uitgestelde zorg leidt op een bepaald moment tot te grote druk.	Door gebrek aan capaciteit maar ook doordat door uitstel van de vraag de problemen groter zijn geworden.		Scenarioplanning en op de hoogte blijven de van de ontwikkelingen bij de verschillende gemeenten.
	Informatiemanagement	**€**	**650**	
5	Digitalisering leidt tot aanpassingen problemen bij medewerkers.	Voortdurende ontwikkeling en veranderingen van de systemen en de digitalisering van hele processen leidt tot problemen bij bepaalde medewerkers.		Opleidingen en continu ondersteuning aanpassen op deze groep medewerkers.
6	Onvoldoende beveiligde systemen (cyber security).	Door de bekendheid van de organisatie is er een groot risico op (bewust of onbewust) ongewenste toegang tot de systemen wat leidt tot grote extra reparatie uitgaven.		Zorgdragen dat alle systemen update zijn en er uitwijkmogelijkheden zijn bij calamiteiten.
7	Data lekken GGD en ICAM-claim	de overheid heeft een claim ontvangen t.a.v. schade door dataregistratie voor alle NL. inclusief WOB verzoek		VWS en GGD_NL werken samen om de claim af te wenden; dit gaat mogelijk veel geld kosten aan juristen en advocaten.
	Financiën	**€**	**1.000**	
8	Afwijkingen tussen de begroting en realisatie leidt tot grote (negatieve) resultaten.	Door verschillende factoren kan de realisatie afwijken wat leidt tot grote negatieve resultaten.		Deels door sturing en wendbaarheid, deels accepteren en aanhouden van een financieel buffer.
9	Stijging personeelskosten hoger dan de index in de begroting.	De vaststelling van de index op de begroting van een jaar is ver voor dat jaar vastgesteld. Afwijking in de realisatie kan leiden grote structurele verliezen door verkeerde inschattingen.		Aanvullende financieringsafspraken of oplossen uit reserve.
10	Vaste kosten organisatie betaald uit variabele subsidie opbrengsten	Een belangrijk deel van de vaste kosten van de organisatie (overhead) wordt bekostigd uit de opbrengsten voor aanvullende subsidies. De wettelijke taken van de GGD zijn hierdoor relatief goedkoop.		Door wegvallen van aanvullend omzet ontstaan er frictiekosten of worden door de toegenomen overheadkosten de tarieven hoger voor de deelnemers.
	Totaal	**€**	**2.610**	

CONCEPT

1.16.2 Kengetallen

De kengetallen geven een indicatie van de financiële gezondheid van de organisatie. In onderstaande tabel zijn de voorgeschreven kengetallen gepresenteerd en vervolgens verder toegelicht.

	2021	Begroting 2022	2022
Solvabiliteitsratio	18,10%	14,2%	14,04%
Netto Schuldquote	4,82%	13,7%	8,06%
Netto schuldquote gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen	4.82%	13.7%	8,06%
Structurele exploitatieruimte	1,11%	0,3%	-2,22%

Solvabiliteitsratio

De solvabiliteitsratio geeft inzicht in de mate waarin de organisatie in staat is aan haar financiële verplichtingen te voldoen. Onder de solvabiliteitsratio wordt verstaan het eigen vermogen als percentage van het balanstotaal. Als signaalwaarde voor de solvabiliteitsratio geldt een percentage van 20%.

De solvabiliteitsratio is gedaald van 18,1% naar 14,0%. Met dit percentage is de financiële positie van Hecht slechter geworden.

Netto schuldquote

Investeringen worden niet betaald met reserves, maar met geld. Als dat niet op de bank staat, dan moet dat worden geleend. Daarmee stijgt de schuld. Als signaalwaarde voor de netto schuldquote geldt: als de netto schuld groter is dan 130% van de inkomsten, is er sprake van een erg hoge schuld. Het licht staat dan op rood. Maar al bij een netto schuld die 100% van de inkomsten te boven gaat, springt het licht op oranje.

De netto schuldquote van Hecht is gestegen van 4,8% naar 8,1%. Dat is toereikend om aan de schuldverplichtingen te voldoen.

Netto schuldquote gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen

De netto schuldquote gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen geeft aan in hoeverre sprake is van doorlenen. Zo wordt in beeld gebracht wat het aandeel van de verstrekte leningen is en wat dit betekent voor de schuldenlast.

Structurele exploitatieruimte

De structurele exploitatieruimte geeft aan hoe groot de structurele vrije ruimte binnen de jaarrekening is, afgezet tegen de inkomsten. Een begroting waarvan de structurele baten hoger zijn dan de structurele lasten is meer flexibel dan een begroting waarbij structurele baten en lasten in evenwicht zijn.

De structurele baten van Hecht zijn in 2022 kleiner dan de structurele lasten. De structurele exploitatieruimte is 2,22% negatief door een andere baten-lasten verhouding. Dit is 2022 veroorzaakt door de financiering vanuit de reserve die worden gekwalificeerd als incidentele baten. De structurele ontwikkelingen zijn meegenomen in de begrotingswijzigingen en de meerjarenbegroting. De structurele lasten van de begroting en meerjarenraming zijn gedekt door structurele baten. Het structurele resultaat is toegelicht in paragraaf 1.21.7.

1.16.3 Financiering

Algemeen

In 2018 heeft het Algemeen Bestuur van Hecht een geactualiseerd Treasurystatuut vastgesteld. Dit Treasurystatuut regelt de verantwoordelijkheden en randvoorwaarden voor het aangaan, garanderen en verstrekken van geldleningen. Het Treasurystatuut verbiedt het gebruik van financiële derivaten.

Hecht beschikt over reserves om schommelingen in de exploitatie en markttaken te kunnen opvangen.

CONCEPT

Financiering

Het **programma GGD** wordt voor het basispakket gefinancierd door de deelnemende gemeenten naar rato van hun inwonertal. De aanvullende diensten zijn gefinancierd op basis van door het Algemeen Bestuur vastgestelde tarieven of op basis van met deze afnemers gesloten overeenkomsten. Geplande investeringen worden gefinancierd uit de beschikbare liquide middelen.

De financiering van het **programma GHOR** geschiedt sinds 1 januari 2014 door de deelnemende gemeenten van Hecht. Geplande investeringen worden gefinancierd uit de beschikbare liquide middelen.

De zorgverzekeraars financieren het **programma RAV** op basis van contractafspraken.

Saldo financieringsfunctie

De specificatie van het saldo van de financieringsfunctie is opgenomen in onderstaande tabel.

€ 1.000	2022	2021
Afschrijvingen	3072	3221
Rente langlopende schulden	249	280
Rente kortlopende schulden	1	3
Totaal lasten	**3322**	**3504**
Doorberekende afschrijvingen	3072	3221
Doorberekende rente	235	278
Ontvangen rente	15	5
Totaal baten	**3322**	**3504**
Saldo financieringsfunctie	**0**	**0**

Kasgeldlimiet

Artikel 4 van de Wet financiering decentrale overheden bepaalt dat gelijktijdig met het jaarverslag gerapporteerd dient te worden over de kasgeldlimiet en de renterisiconorm. De toegestane kasgeldlimiet is 8,2% van de grondslag, te weten het totaal van de lasten van de primaire begroting, zijnde € 99.124 x 8,2% = € 8.128k.

€ 1.000	1e kwartaal	2e kwartaal	3e kwartaal	4e kwartaal
Omvang vlottende korte schuld	*267*	*811*	*264*	*543*
Vlottende middelen	*15.365*	*10.592*	*10.792*	*10.907*
Totaal netto vlottende schuld/overschot	**15.098**	**9.781**	**10.528**	**10.364**
Toegestane kasgeldlimiet	8.128	8.128	8.128	8.128
Ruimte	**23.226**	**17.909**	**18.656**	**18.492**

Door het overschot/ tekort te berekenen en deze op te tellen bij het toegestane kasgeldlimiet ontstaat er inzicht in de ruimte per kwartaal.

Renterisico

De renterisiconorm wordt niet overschreden. Het renterisico is nihil. Er zijn geen gelden uitgezet voor langer dan een jaar.

Het pand aan de Parmentierweg te Leiden is in 2003 gefinancierd met een 20-jarige lineaire lening van de BNG Bank. De rentevaste periode voor de financiering is gelijk aan de aflossingsperiode.

In 2011 zijn twee 50-jarige leningen afgesloten voor de financiering van de nieuwbouw van de RAV in Leiden en Gouda. De rentevaste periode voor beide geldleningen bedraagt 25 jaar, met een

rentewijziging in 2037. De eerste aflossing van beide leningen was in januari 2013. Medio 2012 is een aanvullende 49,5-jarige lening afgesloten voor de RAV. De aflossingen en rentevaste periode daarvan lopen synchroon met de beide 50-jarige leningen. De rente van deze drie leningen wordt volledig vergoed door de zorgverzekeraars.

Voor de aanschaf van ambulances is in 2019 een financial leaseovereenkomst afgesloten met de ING Bank. De rente bedraagt 1,25% en wordt volledig vergoed door de zorgverzekeraars.

1.16.4 Onderhoud kapitaalgoederen

Huisvesting

De verbouwing van het kantoor in Leiden is eind 2022 gestart en loopt door in 2023. In 2023 zal op basis van de investeringen en verwachte levensduur beoordeeld worden of een onderhoudsreserve wenselijk is. Eind 2023 wordt een nieuwe Meerjaren Onderhoudsplan (MJOP) opgesteld.

1.16.5 Bedrijfsvoering

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.

1.16.6 Rechtmatigheid

Relevante wet- en regelgeving

De jaarstukken van Hecht zijn opgesteld onder het regime van verschillende door het Algemeen Bestuur vastgestelde verordeningen, waaronder de controleverordening, het bijbehorende programma van eisen accountantscontrole en het normenkader rechtmatigheid. In het normenkader is de relevante wet- en regelgeving in het kader van de rechtmatigheid opgenomen, alsmede de goedkeurings- en rapportagetoleranties. In de Financiële verordening RDOG Hollands Midden wordt een adequate administratieve organisatie en verbijzonderde interne controle voorgeschreven.

Analyse van de begrotingsrechtmatigheid

In de jaarverantwoording zijn de volgende niet begrote lasten opgenomen. Voor een specificatie, zie paragraaf 1.12.1, 1.12.2, 1.12.3 en 1.21.4. De overschrijding is het verschil tussen de realisatie en de begroting na wijziging. In de tabel is een onderschrijding aangegeven met een positief bedrag, een overschrijding met een negatief bedrag.

Onder- en overschrijdingen zijn stelselmatig gemeld in de rapportages aan het Algemeen Bestuur. Bij de 2e bestuursrapportage 2022 is een 1e begrotingswijziging 2022 ingediend. Het Algemeen Bestuur heeft met deze rapportage en begrotingswijziging ingestemd met de onder- en overschrijdingen van de drie programma's. In het Algemeen Bestuur van 19 oktober 2022 heeft het bestuur ingestemd met afwijkingen realisatie ten opzichte van de inschatting van corona werkzaamheden in 2022 en bijbehorende kosten.

CONCEPT

€ 1.000	Progr.begr. 2022 excl. OH	Prog.begr. 2022 Incl. OH	Gewijz. Begr. Excl OH	Realisatie 2022 Excl. OH	Gewijz. Begr. 2021 Incl. OH	Realisatie 2022 Incl. OH	Verschil 2022 excl. overhead	Verschil 2022 incl. overhead
Lasten programma GGD	30.651	42.119	72.616	72.082	92.498	92.374	534	124
Lasten programma ZVH	14.672	20.116	14.816	15.107	20.740	20.491	-291	249
Lasten programma GHOR	1.701	2.314	1.497	1.366	2.025	2.024	131	1
Lasten programma RAV	29.937	34.575	31.362	32.107	36.040	36.991	-745	-951
Lasten Overhead	22.163	0	31.013	31.444	0	0	-205	0
Totaal	**99.124**	**99.124**	**151.304**	**152.106**	**151.304**	**151.880**	**-576**	**-576**

Bij het programma RAV is een overschrijding van de lasten zichtbaar ten opzichte van de begroting na wijziging.

De extra kosten voor de RAV zitten voornamelijk in de hogere energie en brandstofkosten aan het einde van het jaar. De extra kosten zonderdeel van het gesprek met de verzekeringsmaatschappijen als onderdeel van de afrekening voor 2022, naar verwachting zal de bijdragen voor 2022 alsnog worden verhoogd.

Deze extra uitgaven voor de RAV hebben geen invloed op de bijdragen van de gemeenten en zijn direct te relateren aan de dienstverlening. Hierdoor zal deze uitgaven te kwantificeren als rechtmatig.

Investeringen

Voor de investeringen zijn de begrote en werkelijke uitgaven als volgt.

* € 1.000	2022 begroting	Gewijzigde begroting 2022	2022 realisatie	2022 verschil	2021 begroting	2021 realisatie	2021 verschil
Gebouwen	150	830	796	34	250	87	163
Vervoermiddelen	690	400	76	324	600	52	548
Machines, apparaten, installaties	731	660	324	336	300	134	166
Overig (ICT)	855	693	449	244	600	823	-223
Overig	456	265	845	-580	190	1.796	-1.606
Totaal	**2.882**	**2.848**	**2.490**	**358**	**1.940**	**2.892**	**-952**

Binnen de verschillende categorieën heeft een verschuiving plaatsgevonden. In totaal zijn gerealiseerde investeringen onder de gewijzigde begroting 2022 gebleven.

CONCEPT

1.14.7 VWS-verantwoording

In de verantwoordingsinstructie van VWS is opgenomen dat er in het jaarverslag een Covid-19 paragraaf wordt opgenomen. Hierin wordt alle relevante informatie over Covid-19 beschreven waarvan de kosten door VWS zijn vergoed (zie onderstaande tabel).

Kostensoort	Ontvangen Voorschot 2022	Opgave Kosten 2022	Verschil
Bron- en contactonderzoek	**€ 7.676.013**	**€ 6.652.940**	**€ 1.023.073**
Bemonstering	**€ 9.728.499**	**€ 9.062.247**	**€ 666.252**
COVID-19 vaccinatie	**€ 21.803.378**	**€ 20.754.474**	**€ 1.048.904**
Overige Meerkosten			
Infectieziektebestrijding (IZB)			
Tuberculosebestrijding (TBC)			
Medische Milieukunde (MMK)			
Technische Hygiënezorg (THZ) / Toezicht			
Seksuele Gezondheid (inclusief SOA poli)			
Reizigerszorg			
Gezondheidsbevordering (GB)			
Algemene Gezondheidszorg (AGZ)			
Jeugdgezondheidszorg (JGZ), incl. Rijksvaccinatie			
Openbare GGZ / Sociaal medische advisering			
Veilig Thuis			
Forensische Zorg (For)			
Regionale Ambulance Voorziening (RAV)			
Overig			
Ondersteuning	€ 6.287.967	€ 7.511.936	-€ 1.223.969
Subtotaal	**€ 6.287.967**	**€ 7.511.936**	**-€ 1.223.969**
Totale voorlopige uitgaven 2022	**€ 45.495.857**	**€ 43.981.597**	**€ 1.514.260**

De bedragen voor Corona zijn opgenomen in de realisatiecijfers van de GGD.

CONCEPT

Jaarrekening

Hierna wordt de financiële verantwoording afgelegd over het in het jaar 2022 gerealiseerde beleid via de balans met toelichting en het overzicht van baten en lasten in de jaarrekening met toelichting.

1.17 Balans

Balans

Activa (€1.000)		31-12-2022	31-12-2021
Vaste activa			
Investering met een economisch nut		18.000	18.712
Materiele vaste activa	**1.21.1**	**18.000**	**18.712**
overige langlopende leningen		19	22
Financiele vaste activa	**1.21.2**	**19**	**22**
Totaal vaste activa		**18.019**	**18.734**
Vlottende activa			
Voorraad vaccins		37	38
Voorraden		**37**	**38**
Debiteuren		4.983	3.347
Vorderingen op openbare lichamen		1.907	502
Uitzettingen in 's Rijks schatkist		9.809	26.670
Overige vorderingen		251	159
Uitzettingen met een looptijd korter dan één jaar	**1.21.3**	**16.950**	**30.678**
Banksaldi		537	466
Kassaldi		2	-
Liquide middelen	**1.21.4**	**539**	**466**
Te ontvangen subsidies		1.472	2.943
Overige nog te ontvangen en vooruitbetaalde bedragen		2.453	2.445
Overlopende activa	**1.21.5**	**3.925**	**5.388**
Totaal vlottende activa		**21.451**	**36.570**
Totaal activa		**39.470**	**55.304**

Passiva (€1.000)		31-12-2022		31-12-2021
Vaste passiva				
Algemene reserve		4.474		4.952
Bestemmingsreserves		1.796		2.992
Gerealiseerde resultaat		-731		2.068
Eigen Vermogen	**1.21.6**	**5.539**		**10.012**
Egalisatievoorzieningen		515		318
Voorziening premie WW		0		-
Voorzieningen	**1.21.7**	**515**		**318**
Onderhandse leningen van binnenlandse banken		6.240		6.708
Leaseverplichtingen		1.783		2.621
Overige langlopende schulden		0		67
Schulden met een looptijd van één jaar of langer	**1.21.8**	**8.023**		**9.396**
Totaal vaste passiva			**14.077**	**19.726**
Vlottende passiva				
Banksaldi		-		-
Overige schulden		12.860		19.758
Schulden met een looptijd korter dan één jaar	**1.21.9**	**12.860**		**19.758**
In het begrotingsjaar opgebouwde verplichtingen		9.661		9.285
Van overheidslichamen ontvangen voorschotbedragen		2.872		6.535
Overlopende passiva	**1.21.10**	**12.533**		**15.820**
Totaal vlottende Passiva			**25.393**	**35.578**
Totaal passiva			**39.470**	**55.304**

1.18 Overzicht van baten en lasten

Onderstaande cijferoverzicht is opgesteld op basis van de huidige BBV-regels. De baten en lasten per programma (GGD, GHOR, ZVH en RAV) vallen niet samen met de indeling in programma's omdat de overhead uit de programmaverantwoordingen er uitgehaald zijn en apart weergegeven.

Overzicht exclusief overhead

Omschrijving	Programma begroting 2022 excl. OH			Gewijzigde begroting 2022 excl. OH			Realisatie 2022 Excl. OH		
Programma	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo
GGD	40.518	30.652	9.866	83.724	72.616	11.108	82.378	72.082	10.296
GHOR	2.274	1.701	573	2.274	1.497	777	6	1.366	-1.360
ZVH	19.724	14.672	5.052	20.125	14.816	5.309	20.064	15.107	4.957
RAV	34.575	29.937	4.638	35.842	31.362	4.480	36.186	32.107	4.079
Subtotaal	**97.091**	**76.962**	**20.129**	**141.965**	**120.291**	**21.674**	**138.634**	**120.662**	**17.972**
Overhead	2333	22163	-19.830	6.601	31.013	-24.412	9.958	31.218	-21.260
Gerealiseerd saldo	**99.424**	**99.125**	**299**	**148.566**	**151.304**	**-2.738**	**148.592**	**151.880**	**-3.288**
Mutatie reserves	-299	0	-299	2.015	0	2.015	2.557	0	2.557
Gerealiseerd resultaat	**99.125**	**99.125**	**0**	**150.581**	**151.304**	**-723**	**151.149**	**151.880**	**-731**

Overzicht inclusief overhead

Omschrijving	Programma begroting 2022 incl OH			Gewijzigde begroting 2022 incl. OH			Realisatie 2022 incl. OH		
Programma	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo
GGD	42.378	42.120	258	90.273	92.498	-2.225	89.943	92.374	-2.431
GHOR	2.274	2.314	-40	2.274	2.025	249	2.284	2.024	260
ZVH	20.197	20.116	80	20.176	20.740	-564	20.148	20.491	-343
RAV	34.575	34.575	0	35.842	36.040	-198	36.217	36.991	-774
Subtotaal	**99.424**	**99.125**	**299**	**148.565**	**151.304**	**-2.738**	**148.592**	**151.880**	**-3.288**
Mutatie reserves	-299	0	-299	2.015	0	2.015	2.557	0	2.557
Gerealiseerd saldo	**99.125**	**99.125**	**0**	**150.580**	**151.304**	**-723**	**151.149**	**151.880**	**-731**

Toelichting

Het jaarresultaat van Hecht bedraagt € 731k negatief (voor resultaat bestemming). Bij de Berap2 heeft de directie aangegeven te gaan sturen op het verkleinen van het verwachte negatieve resultaat. Dit is grotendeels gelukt maar, door enkele onvoorziene kostenposten vanuit de cao, is het uiteindelijke resultaat toch uitgekomen op een negatief saldo van € 731k. Dit is veroorzaakt door een tegemoetkoming indexering vanuit de cao onderhandeling. Deze eenmalige uitkering aan het personeel heeft geleid tot een onvoorziene uitgaven van € 385k. Hiernaast heeft de reservering van de bovenwettelijke verlofsaldi, conform een afspraak tijdens de cao-onderhandelingen, geleidt tot een onvoorziene uitgaven van € 185k. Het overige is onder andere toe te schrijven aan het hogere kosten niveau als gevolg van de economische ontwikkelingen.

De toelichting op de overschrijding van de lasten in het kader van begrotingsrechtmatigheid is opgenomen in paragraaf 1.14.6.

CONCEPT

1.19 Grondslagen voor balanswaardering en resultaatbepaling

1.19.1 Inleiding

De jaarrekening is opgemaakt met inachtneming van de voorschriften die het Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten (BBV) daarvoor geeft.

1.19.2 Algemene grondslagen voor het opstellen van de jaarrekening

De waardering van de activa en passiva en de bepaling van het resultaat vindt plaats op basis van historische kosten. Tenzij bij het desbetreffende balanshoofd anders is vermeld, worden de activa en passiva opgenomen tegen nominale waarden.

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 en risico's die hun oorsprong vinden voor het einde van het begrotingsjaar, worden in acht genomen indien zij voor het opmaken van de jaarrekening bekend zijn geworden.

Personeelslasten worden in principe toegerekend aan het boekjaar waarop ze betrekking hebben. Als gevolg van het formele verbod op het opnemen van voorzieningen en schulden uit hoofde van jaarlijks terugkerende aan arbeidskosten gerelateerde verplichtingen van vergelijkbaar volume, worden sommige personele lasten echter toegerekend aan de periode waarin uitbetaling plaatsvindt; daarbij moet worden gedacht aan componenten zoals ziektekostenpremie ten behoeve van gepensioneerden en overlopende vakantiegeld- en verlofaanspraken.

Voor arbeidskosten gerelateerde verplichtingen van een jaarlijks vergelijkbaar volume wordt geen voorziening getroffen of op andere wijze een verplichting opgenomen. De referentieperiode is dezelfde als die van de meerjarenraming, te weten vier jaar. Indien er sprake is van (eenmalige) schokeffecten, bijvoorbeeld door reorganisaties, dient wel een verplichting opgenomen te worden.

1.19.3 Grondslagen voor de waardering van de balans

Materiële vaste activa

De materiële vaste activa zijn gewaardeerd tegen de verkrijgings- of vervaardigingsprijs. Slijtende investeringen worden vanaf het moment van ingebruikneming lineair afgeschreven in de verwachte gebruiksduur, waarbij rekening wordt gehouden met een eventuele restwaarde.

Bij de waardering wordt in voorkomende gevallen rekening gehouden met een bijzondere vermindering van de waarde als deze naar verwachting duurzaam is. In het begrotingsjaar heeft een dergelijke vermindering overigens niet plaatsgevonden. Dergelijke afwaarderingen worden teruggenomen als ze niet langer noodzakelijk blijken.

De waardering en afschrijving van materiële vaste activa behorend tot het programma RAV die vallen onder de voorschriften van de NZa kunnen te eniger tijd worden gewijzigd door de NZa. In die gevallen prevaleren de voorschriften ter zake van NZa.

Gronden en terreinen worden altijd geactiveerd, maar niet afgeschreven. Activa met een verkrijgingsprijs van minder dan € 5.000 (GGD en GHOR) of € 2.500 (RAV) en investeringen in en onderhoud van kunstwerken worden niet geactiveerd.

CONCEPT

De gehanteerde afschrijvingstermijnen zijn in de volgende tabel vermeld.

Omschrijving	Afschrijvingstermijn
Bedrijfsgebouwen	
Bedrijfsgebouwen RAV	50 jaar
Bedrijfsgebouwen	40 jaar
Renovatie en restauratie	25 jaar
Kantineopbouw Parmentierweg te Leiden	20 jaar
Verbouwingen	15 jaar
Verbouwingen RAV	10 jaar
Vervoermiddelen	
Ambulances RAV; overige vervoermiddelen RAV; overige vervoermiddelen	5 jaar
Machines, apparaten en installaties	
Nieuwe technische installaties in bedrijfsgebouwen	15 jaar
Veiligheidsvoorzieningen bedrijfsgebouwen; veiligheidsvoorzieningen RAV; noodstroomvoorziening; röntgenapparatuur; audiometers; hogedrukreiniger RAV	10 jaar
Overige kantoorapparatuur	5 jaar
Overige materiële vaste activa	
Verrijdbaar archief en documentatiecentrum	15 jaar
Meubilair; nagelvaste voorzieningen bedrijfsgebouwen; kantoorinventaris en overige bedrijfsmiddelen RAV	10 jaar
Telefooninstallaties; verbindingsapparatuur/-netwerk RAV	5 jaar
Kantoorautomatisering, automatiseringsapparatuur, -infrastructuur en software	5 jaar
Overige kantoorinventaris; medische inventaris RAV en (overige) voorzieningen (in gebouwen)	5 jaar

Financiële vaste activa

De financiële vaste activa worden gewaardeerd tegen nominale waarde. Zo nodig is een voorziening voor verwachte oninbaarheid in mindering gebracht.

Voorraden

De voorraden gereed product en handelsgoederen zijn gewaardeerd tegen historische kostprijs.

Uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan één jaar

De vorderingen worden gewaardeerd tegen nominale waarde. Voor verwachte oninbaarheid is een voorziening in mindering gebracht. De voorziening wordt statisch bepaald op basis van de geschatte inningskansen.

Liquide middelen en overlopende posten

Deze activa worden tegen nominale waarde opgenomen.

Overlopende activa

De overlopende activa worden gewaardeerd tegen nominale waarde.

Voorzieningen

Voorzieningen worden gewaardeerd op het nominale bedrag van de betrokken verplichting of het voorzienbare verlies. De overige voorzieningen zijn gebaseerd op (jaarlijkse) schattingen van de te verwachten kosten.

Schulden met een rentetypische looptijd van één jaar of langer

Vaste schulden worden gewaardeerd tegen de nominale waarde, verminderd met gedane aflossingen. De vaste schulden hebben een rentetypische looptijd van één jaar of langer.

Vlottende passiva

De vlottende passiva worden gewaardeerd tegen de nominale waarde.

CONCEPT

1.20 Toelichting op de balans

1.20.1 Materiele vaste activa

Het hierna opgenomen overzicht geeft het verloop van de boekwaarde van de overige investeringen met een economisch nut weer.

	Gebouwen	Vervoer-middelen	Machines apparaten installaties	Overige (ICT)	Overige	Totaal
Aanschafwaarde	20.406	6.996	3.903	4.253	3.395	38.952
Cumulatieve afschrijvingen	-8.682	-4.052	-2.172	-2.590	-2.745	-20.240
Boekwaarde per 1 januari	**11.724**	**2.944**	**1.731**	**1.663**	**650**	**18.712**
Investeringen	796	76	324	450	845	2.491
Afschrijvingen	-624	-987	-222	-632	-207	-3.071
Bijdrage derden	-	-	-	-	-97	-97
Desinvesteringen	-25	-200	-	-47	-7	-279
Afschrijvingen desinvesteringen	-	200	-	47	-	247
Mutaties	**147**	**-911**	**-298**	**-182**	**534**	**-710**
Aanschafwaarde	21.177	6.873	4.227	4.708	2.510	39.495
Cumulatieve afschrijvingen	-9.306	-4.839	-2.794	-3.220	-1.336	-21.495
Boekwaarde per 31 december	**11.871**	**2.033**	**1.434**	**1.488**	**1.174**	**18.000**

1.20.2 Financiële vaste activa

Het verloop van de financiële vaste activa gedurende het boekjaar is in het volgende overzicht weergegeven.

(€1.000)	31-12-2021	Toevoeging	Aflossing	31-12-2022
Lening aan personeelsstichting RDOG Hollands Midden	22	0	3	19
Totaal	**22**	**0**	**3**	**19**

In 2008 is een 20-jarige lening uitgegeven aan de personeelsstichting RDOG Holland Midden voor de aankoop van een sloep. Deze sloep dient als onderpand van de lening. In verband met onvoorziene onderhoudskosten is in 2018 een aanvullende lening verstrekt. Op het lening bedrag wordt met ingang van 2022 € 3k per jaar afgelost.

1.20.3 Uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan één jaar

De uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan één jaar zijn als volgt gespecificeerd.

Uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan één jaar		
€1.000	**31-12-2022**	**31-12-2021**
Debiteuren	5.061	3.427
Vorderingen op openbare lichamen	1.907	502
Uitzettingen in Rijks schatkist met een rentetypische looptijd korter d	9.809	26.670
Overige vorderingen	251	159
Voorziening dubieuze debiteuren	-78	-80
Totaal	**16.950**	**30.678**

Schatkistbankieren

Onderstaand overzicht toont het gemiddelde saldo van de liquide middelen die buiten de schatkist zijn gebleven.

CONCEPT

(€ 1000)	1e kwartaal	2e kwartaal	3e kwartaal	4e kwartaal
Gemiddeld saldo per kwartaal	75	478	372	446
Limiet	743	743	743	743
Ruimte ten opzichte van het limiet	**668**	**265**	**371**	**297**

Per 1 juli 2021 is het drempelbedrag aangepast met een verhoging van de ondergrens van € 250.000 naar € 1 miljoen euro. Daarnaast is er sprake van een verhoging van het percentage van het begrotingstotaal boven € 500 miljoen euro van 0,75% naar 2%.

Het maximale gemiddelde saldo per kwartaal van buiten de schatkist gebleven middelen is gelijk aan 0,75% van het begrotingstotaal van de begroting. Dat is een bedrag van € 99.125k x 0,75% = € 743k.

1.20.4 Liquide middelen

Het saldo van de liquide middelen bestaat uit de volgende componenten.

€1.000	31-12-2022	31-12-2021
Banksaldi	537	466
Kassaldi	2	-
Totaal	**539**	**466**

De rekening-courant bij de huisbankiers is niet rentedragend.

1.20.5 Overlopende activa

De post overlopende activa kan als volgt onderscheiden worden.

€1.000	31-12-2022	31-12-2021
Nog te ontvangen subsidies	**1.472**	**2.943**
nog te ontvangen bedragen	1.979	1.634
Vooruitbetaalde bedragen	474	811
Overige nog te ontvangen en vooruitbetaalde bedragen	**2.453**	**2.445**
Totaal	**3.925**	**5.388**

De post ‘overige nog te ontvangen en vooruitbetaalde bedragen' betreft overige nog te ontvangen en vooruitbetaalde bedragen die ten laste van volgende begrotingsjaren komen.

Nog te ontvangen subsidies

Het saldo van de nog te ontvangen subsidies betreft de van de Europese en Nederlandse overheidslichamen nog te ontvangen voorschotbedragen die ontstaan door voorfinanciering op uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel.

CONCEPT

Nog te ontvangen bedragen van het Rijk						
(€ 1.000)	31-12-2021	Correctie	1-1-2022	Toevoeging	Ontvangsten	31-12-2022
Corona, VWS	2.460	0	2.460	1.857	4.317	0
SCAL 2020	1.125		1.125	1.857	2.982	0
VWS 2020	1.335		1.335	0	1.335	0
Labkosten	0		0		0	0
SOA HBV, RIVM	3	0	3	0	3	0
Entgelden, RIVM	35	0	35	0	35	0
Regionaal zorgnetwerk ABR Holland West	283	0	283	703	269	717
Labkosten, RIVM	18	0	18	0	18	0
HPV, Monkeypox, VWS	0	0	0	20	0	20
Oekraine, VWS	0	0	0	641	0	641
Totaal nog te ontvangen bedragen van het Rijk	**2.799**	**0**	**2.799**	**3.221**	**4.642**	**1.378**

Nog te ontvangen bedragen van overige Nederlandse overheidslichamen						
(€ 1.000)	31-12-2021	Correctie	1-1-2022	Toevoeging	Ontvangsten	31-12-2022
Aanvullende diensten JGZ Gemeente Voorschoten	19	0	19	0	19	0
Aanvullende diensten JGZ Gemeente Bodegraven-Reeuwijk	16	0	16	0	16	0
Rookvrije omgeving, GGD GHOR Nederland	33	0	33	0	33	0
Aanvullende diensten JGZ Groepsvoorlichting Gemeente Waddinxveen	1	0	1	0	1	0
VVE Coordinatiepunt Krimpenerwaard	2	0	2	0	2	0
Flexbudget Teylingen	3	0	3	3	6	0
Bijdrage ZVH	21	0	21	0	21	0
Positieve Gezondheid ZonMW	23	0	23	0	23	0
GGD GHOR Nederland	26	0	26	0	26	0
Project Wijzer in de wijk ZonMW	0	0	0	75	0	75
Stevig ouderschap Gemeente Leiden, Noordwijk	0	0	0	9	0	9
Groepsvoorlichting, Bodegraven-Reeuwijk, Zoeterwoude, Oegstgeest, Nieuwkoop	0	0	0	4	0	4
CJG Coordinator, Gemeente Bodegraven-Reeuwijk	0	0	0	6	0	6
Totaal	**144**	**0**	**144**	**97**	**147**	**94**
Totaal nog te ontvangen bedragen van overheidslichamen	**2.943**	**0**	**2.943**	**3.318**	**4.789**	**1.472**

1.20.6 Eigen vermogen

Algemene reserve

Hecht heeft een algemene reserve GGD en GHOR voor het opvangen van eventuele tegenvallers in de bedrijfsvoering van de GGD en de GHOR.

Hecht heeft een Reserve Aanvaardbare Kosten (RAK) voor het opvangen van fluctuaties in de exploitatie van de RAV. Het resultaat dient volledig ten goede te komen aan de RAV. Indien de gelden van de RAK niet worden besteed aan de RAV, dan wordt dat bedrag door de zorgverzekeraars in mindering gebracht op het initiële budget van het daaropvolgende boekjaar.

Bestemmingsreserves

Hecht heeft per einde boekjaar de volgende bestemmingsreserves:
- reserve verplichtingen voormalig personeel GGD
- reserve programma Hecht24
- reserve onderhoud huisvesting
- reserve OvDG

GHOR OvDG betreft bestemmingsreserve. Het doel is de kosten van werving en opleiding van nieuwe crisisfunctionarissen te bekostigen.

Toelichting op het eigen vermogen

Hieronder staat het eigen vermogen na de bestemming van het resultaat over het boekjaar 2021.

De saldi per 31 december 2021 zijn overgenomen uit de jaarrekening 2021. Na de verdeling van het resultaat over 2022 resteert het saldo per 1 januari 2022. Dit is inclusief de herverdeling zoals goedgekeurd door het Algemeen Bestuur op 8 december 2021. Tevens zijn van ieder programma de vermogensmutaties over het jaar 2022 weergegeven en in de laatste kolom staat de stand per eind 2022.

CONCEPT

€1.000	31-12-2021	Bestemming	Herverdeling	1-1-2022	Storting	Onttrekking	Resultaat	31-12-2022
Algemene reserve GGD	1.808	735	-591	1.952	0	0		1.952
Algemene reserve ZVH	1.042	578	-950	670	0	0		670
Algemene reserve GHOR	94	235	-235	94	0	0		94
Reserve aanvaardbare kosten RAV	2.008	520	0	2.528	0	770		1.758
Algemene reserve	**4.952**	**2.068**	**-1.776**	**5.244**	**0**	**770**	**0**	**4.474**
Reserve verplichtingen voormalig personeel	1.160	0	0	1.160	0	815		345
Reserve markttaken GGD	0	0	0	0	0	0		0
Reserve ERP	29	0	-29	0	0	0		0
Reserve frictiekosten Corona	0	0	0	0	0	0		0
Reserve programma RDOG 2024	920	0	620	1.540	0	617		923
Reserve onderhoud huisvesting	783	0	0	783	0	355		428
Reserve project OvDG	100	0	0	100	0	0		100
Bestemmingsreserves	**2.992**	**0**	**0**	**3.583**	**0**	**1.787**	**0**	**1.796**
Onverdeeld resultaat GGD	735	-735	0	0	0	0	-1.005	-1.005
Onverdeeld resultaat ZVH	578	-578	0	0	0	0	17	17
Onverdeel resultaat GHOR	235	-235	0	0	0	0	260	260
Onverdeeld resultaat RAV	520	-520	0	0	0	0	-3	-3
Onverdeeld resultaat	**2.068**	**-2.068**	**0**	**0**	**0**	**0**	**-731**	**-731**
Eigen vermogen	**10.012**	**0**	**0**	**8.827**	**0**	**2.557**	**-731**	**5.539**

In overleg met de verzekeringsmaatschappijen heeft de RAV onttrekking aan de reserve verwerkt ter grootte van het te verwachte te kort. De afrekening met de verzekeringen voor 2022 kunnen mogelijk nog invloed hebben op het resultaat voor 2022.

Het eigen vermogen daalt als gevolg van de boeking van de RAV en het negatieve resultaat van Hecht in 2022.

1.20.7 Voorzieningen

Het verloop van de voorzieningen wordt in het hierna opgenomen overzicht weergegeven.

(€1.000)	31-12-2021	Storting	Onttrekking	Vrijval	31-12-2022
Spaarverlof werknemers	0	168	0	0	168
Onderhoud ambulances	318	29	0	0	347
Egalisatie voorziening	**318**	**197**	**0**	**0**	**515**

Vanuit de cao zijn er afspraken over het aanhouden van boven wettelijke verlofuren door de medewerkers. De BBV heeft richtlijnen gegeven over de verwerking van deze voorziening.

De RAV heeft het onderhoud van de ambulances in eigen beheer. Voor het onderhoud heeft de RAV een onderhoudsvoorziening gevormd. De voorziening is gebaseerd op de ingeschatte

onderhoudskosten op basis van een gebruiksperiode van 5 jaar en 300.000 gereden kilometers.

Onderhoud gebouwen

Door onzekerheid met betrekking tot toekomstige huisvesting is er de afgelopen jaren bijna geen onderhoud uitgevoerd aan ons hoofdkantoor op de Parmentierweg 49 in Leiden. In de loop van 2021 is een Meerjaren Onderhoudsplan (MJOP) geactualiseerd door een externe partij. Hieruit is concreet naar voren gekomen welke punten de komende jaren aangepakt moeten worden. Voor een groot deel van deze kosten is reeds een reservering gevormd. In 2021 is ook de beslissing genomen om niet te verhuizen en de Parmentierweg volledig te renoveren. De renovatie wordt nu in gang gezet en het MJOP wordt hierin meegenomen. Volgens de planning zou eind 2023 het gebouw volledig gerenoveerd zijn.

1.20.8 Schulden met een looptijd van één jaar of langer

Deze balanspost betreft vaste schulden met een rentetypische looptijd van één jaar of langer en bevat onderhandse leningen van binnenlandse banken en financiële instellingen en verplichtingen uit hoofde van vaststellingsovereenkomsten.

Schulden met een looptijd van één jaar of langer		
€1.000	**31-12-2022**	**31-12-2021**
Onderhandse leningen	6.240	6.708
Financial Lease ambulances	1.783	2.621
Vaststellingsovereenkomsten	0	67
Totaal	**8.023**	**9.396**

Hecht heeft vier langlopende leningen opgenomen bij de BNG Bank. Het rentepercentage van de lening voor het gebouw aan de Parmentierweg 49 te Leiden staat gedurende de gehele looptijd vast. De drie leningen voor de RAV zijn per 2 januari 2021 opnieuw afgesloten met een vast rentepercentage tot het einde van de looptijd (2 januari 2062).

Bij de ING Bank is in 2019 een financial leaseovereenkomst afgesloten voor de aanschaf van ambulances. De looptijd is 58 maanden. Hecht heeft ten gunste van de lessor een pandrecht gevestigd op het bedrijfsmiddel en de verzekering van het bedrijfsmiddel als aanvullende zekerheid verschaft.

(€ 1.000)	Nummer	Hoofdsom	Start	Looptijd	Rente
Lening Parmentierweg, Leiden	4096855	6.400	2003	20 jaar	4,35%
Lening nieuwbouw Leiden en Gouda, RAV	40106139	4.000	2011	50 jaar	4,95%
Lening nieuwbouw Leiden en Gouda, RAV	40106499	2.000	2011	50 jaar	5,25%
Lening nieuwbouw Leiden en Gouda, RAV	40107567	1.400	2012	49½ jaar	3,52%
Financial lease ambulances	203948-MX-0	max 4.500	2019	58 mnd	1,25%

Hieronder staat de onderverdeling en het verloop van de vaste schulden met een looptijd langer dan één jaar. Na de kolom met de stand per 31 december van het boekjaar is weergegeven wat het aandeel in lening bedrag is waarvan de resterende looptijd nog meer dan 5 jaar is. In de laatste kolom staat het rentebedrag over de lening in het boekjaar. De aflossingen op de langlopende leningen vinden jaarlijks plaats per 1 januari voor de leningen van de RAV en per 1 maart voor de Lening Parmentierweg, Leiden.

(€ 1.000)	31-12-2021	Toevoeging	Aflossing	31-12-2022	>5 jaar	Rente 2022
Lening Parmentierweg, Leiden	640		-320	320	0	28
Lening nieuwbouw Leiden en Gouda, RAV	3.280		-80	3.200	2.800	115
Lening nieuwbouw Leiden en Gouda, RAV	1.640		-40	1.600	1.400	61

CONCEPT

Lening nieuwbouw Leiden en Gouda, RAV	1.148	-28	1.120	980	30
Totaal onderhandse leningen	**6.708**	**-468**	**6.240**	**5.180**	**234**
Financial lease ambulances	2.621	-839	1.783	0	39
Totaal financial lease ambulances	**2.621**	**-839**	**1.783**	**0**	**39**

1.20.9 Schulden met een looptijd korter dan één jaar

Deze post omvat de volgende netto-vlottende schulden met een rentetypische looptijd korter dan één jaar.

€1.000	31-12-2022	31-12-2021
Banksaldi		
Kasgeldlening	5.000	5.000
Crediteuren	7.860	14.758
Overige schulden	**12.860**	**19.758**
Totaal	12.860	19.758

De banksaldi zijn niet rentedragend. De kasgeldlening heeft een looptijd van een jaar, het rentepercentage is 0,00%.

1.20.10 Overlopende passiva

De specificatie van de post overlopende passiva is als volgt:

€1.000	31-12-2022	31-12-2021
Loonheffing en pensioenpremies	4.811	7.549
Overige nog te betalen lasten	3.880	736
Te verrekenen met zorgverzekeraars	1.011	969
Omzetbelasting	-42	31
In het begrotingsjaar opgebouwde verplichtingen	**9.660**	**9.285**
Vooruit ontvangen gemeentelijke bijdragen per inwoner	0	2.413
Voorschotbedragen met een specifiek bestedingsdoel	2.808	3.993
Voorschotten en vooruit ontvangen	64	129
Van overheidslichamen ontvangen voorschotbedragen	**2.872**	**6.535**
Totaal	**12.532**	**15.820**

De post in het begrotingsjaar opgebouwde verplichtingen betreft verplichtingen die in het begrotingsjaar zijn opgebouwd en die in een volgend begrotingsjaar tot betaling komen met uitzondering van jaarlijks terugkerende arbeidsgerelateerde verplichtingen van vergelijkbaar volume.

De te ontvangen omzetbelasting is in de jaarrekening gesaldeerd met de nog te betalen omzetbelasting.

CONCEPT

Van overheidslichamen ontvangen voorschotbedragen

De post van ‘overheidslichamen ontvangen voorschotbedragen’ betreft de van de Europese en Nederlandse overheidslichamen ontvangen voorschotbedragen voor uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel die dienen ter dekking van lasten van volgende begrotingsjaren.

(€ 1.000)	1-1-2022	Toevoeging	Besteding	31-12-2022
VWS 2020	-			-
VWS 2021	3.314	51.722	53.525	1.511
Zorgbonus 2021	17	20	17	20
Zorgbonus 2022	117		117	-
Voorschot RVO ivm duurzaam bouwen Parmentierweg	-	80		80
Het Rijk	**3.448**	**51.822**	**53.659**	**1.611**
Stimuleringsgelden Nu Niet Zwanger	-	63	-	63
IKO Omzet	-	18	-	18
POK - middelen Veiligheidshuis	-	558	-	558
Kosten hielprikken	-	10	-	10
Gemeente Den Haag Project Healthy society Mapping	-	22	-	22
Subsidie van der Staaij	-	91	32	59
HBV 1e helft 2022	-	16	-	16
Pilot Positieve Gezondheidsgesprek	26	10	36	-
ZonMW Wijzer in de wijk	5	170	129	46
GGD-GHOR Stimuleringsregeling	20	14	20	14
Weerbaarheidstraining Gemeente Teylingen	24		24	-
Weerbaarheidstraining Gemeente Zoeterwoude	-	5		5
Weerbaarheidstraining Gemeente Waddinxveen	-	9		9
Weerbaarheidstraining Gemeente Lisse	9		9	-
Weerbaarheidstraining Gemeente Oegstgeest	3		3	-
Weerbaarheidstrainging Gouda	19		19	-
Weerbaarheidstrainging Leiderdorp	5		5	-
Aanvullende diensten PZJ, Gemeente Lisse	13	13	19	7
Aanvullende diensten PZJ, Gemeente Teylingen	81	5	86	-
Aanvullende diensten Alphen aan den Rijn	4		4	-
Aanvullende diensten PZJ, Gemeente Zuidplas	-	3		3
Aanvullende diensten PZJ, Gemeente Noordwijk	14	37	23	28
Aanvullende diensten PZJ, Gemeente Leiderdorp	4	19	11	12
Aanvullende diensten PZJ, Gemeente Oegstgeest	-1	5	1	3
Aanvullende diensten PZJ, Gemeente Zoeterwoude	1	4	1	4
Aanvullende diensten PZJ, Gemeente Waddinxveen	1	7	1	7
Aanvullende diensten PZJ, Gemeente Voorschoten	5	3		8
Aanvullende diensten PZJ, Gemeente Nieuwkoop	41	52	22	71
Aanvullende diensten PZJ, Gemeente Leiden	90	90	64	116
Aanvullende diensten PZJ, Gemeente Krimpenerwaard	8	19	8	19
Aanvullende diensten PZJ, Gemeente Katwijk	72	7	73	6
Aanvullende diensten PZJ, Gemeente Hillegom	9	3	9	3
Aanvullende diensten PZJ, Gemeente Gouda	28	26	47	7
Aanvullende diensten PZJ, Gemeente Bodengraven	9	38		47
Zuidplas verbindt Gemeente Zuidplas	3		3	-
Subsidie Ouderteam gemeente Katwijk	7		7	-
Dealbreakers	33		33	-
Prep SG	12	79	55	36
	545	**1.396**	**744**	**1.197**
Totaal vooruit ontvangen subsidies	**3.993**	**53.218**	**54.403**	**2.808**

CONCEPT

1.20.11 Niet uit de balans blijkende financiële verplichtingen

Hecht is voor een aantal toekomstige jaren verbonden aan verschillende, niet uit de balans blijkende, financiële verplichtingen. Hierna volgt een opsomming van de belangrijkste van deze verplichtingen.

Huurverplichtingen

De looptijd van de huurverplichtingen inzake onroerend goed verschilt per gehuurd object. De totale jaarlijkse verplichting bedraagt voor het programma GGD €1.167 voor CJG huisvesting. Deze huurverplichtingen worden jaarlijks vergoed vanuit de deelnemende gemeenten. De grootste algemene post betreft huurverplichtingen rond de vestiging in Gouda (€394k) met een looptijd tot aan 2024. In 2023 is er tevens sprake van een huurverplichting voor de tijdelijke huisvesting op de Schipholweg in Leiden voor 402k voor een geheel jaar. De verwachting is dat vanaf september 2023 weer de locatie aan de Parmentierweg kan worden betrokken.

De GHOR heeft huurverplichtingen van € 45k.

De RAV heeft huurverplichtingen inzake onroerend goed. De totale jaarlast bedraagt € 404k. De looptijd van de huurverplichtingen verschilt per standplaats. Naast de huurverplichting Vondellaan Leiden met een looptijd van 25 jaar, heeft geen van de verplichtingen een looptijd langer dan 5 jaar.

Standplaats Gouda. Deze standplaats wordt gehuurd van Promen. Per 30/4/2021 liep het huurcontract af en is vervolgens automatisch verlengd. Dit contract bevat een opzegtermijn van 3 jaar. De boekwaarde van standplaats Gouda per eind 2025 bedraagt ca. € 970k

Verplichtingen uit hoofde van meerjarige overeenkomsten

Deze verplichtingen betreffen overeenkomsten ter zake van softwarelicenties, mobiele telefonie en dergelijke, met een inkoopwaarde van circa €1,9m per jaar. Verplichtingen uit hoofde van investeringen en onderhoudscontracten van de RAV bedragen €0,7m per jaar. De overeenkomsten hebben verschillende looptijden.

Arbeidskosten gerelateerde verplichtingen

Dit betreft de in de volgende tabel vermelde saldi. Het saldo van de opgebouwde vakantiegelden betreft alleen de RAV, bij de programma's GGD, ZVH en GHOR zijn de opgebouwde vakantiegelden door de invoering van het individueel keuzebudget in de exploitatie verantwoord. Het bedrag aan niet opgenomen vakantie-uren betreft voor de programma's GGD, ZVH en GHOR €3.663k (2021: €3.294k) en voor de RAV €3.442k (2020: €2.982k).

(€ 1.000)	GGD-GHOR	RAV	31-12-2022	GGD-GHOR	RAV	31-12-2021
Opgebouw de vakantiegelden		620	620		557	557
Niet opgenomen vakantie-uren	3.663	2.822	6.485	3.294	1.236	4.530
Overw erk, onregelmatigheid en PLB-uren RAV			0		1.189	1.189
Totaal	**3.663**	**3.442**	**7.105**	**3.294**	**2.982**	**6.276**

Verplichtingen RAV inzake functioneel leeftijdsontslag

Per 1 januari 2006 is het Flexibel Pensioen en Uittreden (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 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 werknemer 53 jaar wordt.

Collectie waardeoverdracht pensioenen uit sociaalplan

In het sociaalplan van onderdelen na 4 fusies is de overdracht van het pensioen in het ABP fonds overeengekomen. Begin 2023 worden de kosten van deze overname berekend dit kan mogelijk leiden tot een rekening in 2023 omdat de overgedragen pakketten een lagere waarde hebben dan hetgeen het nieuwe pakket bij het ABP vertegenwoordigd. In 2023 zal duidelijkheid komen over deze mogelijke kosten.

1.21 Toelichting op het overzicht van baten en lasten

Hierna volgen de toelichtingen van de baten en lasten per programma. De financiële overzichten zijn onderverdeeld naar economische categorieën en worden gevolgd door een beknopte tekstuele toelichting.

CONCEPT

1.21.1 Programma Gemeentelijke Gezondheidsdienst (GGD)

Financieel overzicht GGD

Hieronder is het overzicht van de baten en lasten opgenomen, onderverdeeld naar economische categorieën.

€1.000	Prog. Begroting 2022	Begr. Incl. wijz 2022	Realisatie (B) 2022	Verschil	Realisatie 2022 (excl. Corona)	Corona
Salarissen en sociale lasten	32.325	36.636	37.700	-1.064	33.567	4.133
Tijdelijk personeel	1.037	29.418	27.912	1.506	3.393	24.519
Overige personeelslasten	1.409	2.682	3.271	-589	1.864	1.407
Subtotaal personeelslasten	**34.772**	**68.737**	**68.883**	**-146**	**38.824**	**30.059**
Kapitaallasten	676	729	715	14	715	-
Huisvesting	1.468	14.538	14.335	203	1.996	12.339
Organisatiekosten	4.446	7.293	6.829	464	5.036	1.793
Materialen	757	1.202	1.179	23	760	419
Voorzieningen	-	-	108	-108	102	6
Kosten meldkamer	-	-	-	-	-	-
Onvoorzien	-	-	-	-	-	-
Lasten vorig boekjaar	-	-	325	-325	21	304
Subtotaal overige lasten	**7.347**	**23.761**	**23.491**	**270**	**8.630**	**14.861**
Lasten	**42.119**	**92.498**	**92.374**	**124**	**47.454**	**44.920**
Gemeenten BPI/BPK	31.813	31.813	31.812	-1	31.812	-
Gemeenten overige	4.954	6.003	6.298	295	6.298	-
Derden	3.017	3.410	5.218	1.808	5.038	180
Zorgverzekeraars	-	-	-	-	-	-
Rijk	2.595	49.047	46.414	-2.633	1.691	44.723
Baten vorig boekjaar	-	-	201	201	181	20
Baten	**42.378**	**90.273**	**89.943**	**-330**	**45.020**	**44.923**
Gerealiseerde saldo van baten en laste	**259**	**-2.225**	**-2.431**	**-206**	**-2.434**	**3**
Storting reserves	-392	-	-	-	-	-
Onttrekking reserves	133	1.604	1.426	-178	1.426	-
Gerealiseerde resultaat	**0**	**-621**	**-1.005**	**-384**	**-1.008**	**3**

Toelichting

De realisatie 2022 laat ten opzichte van de begroting 2022 (na wijziging) de volgende afwijkingen zien:

Het grote deel van de mutaties is het gevolg van de vele wijzigingen in de inzet voor corona; hierdoor is het gedurende het hele jaar lastig gebleken om een goede inschatting van het verloop te maken. Hierdoor zijn op meerdere categorieën afwijkingen in de realisatie zichtbaar.

Er zijn lagere *salarislasten* door het niet (direct) invullen van openstaande vacatures. Deze vacatures zijn deels ingevuld via inhuur.

In de realisatie zijn ook de kosten en opbrengsten (€ 43.981.597) voor de Corona inzet opgenomen, zie hiervoor de opgenomen verantwoording aan VWS zoals opgenomen in paragraaf 1.14.7.

Het negatieve resultaat bij het programma GGD is ontstaan door de eenmalige cao-uitkering en de vorming van de reserve voor bovenwettelijke uren. Door de grote prijsstijgingen in het einde van 2022 is alles duurder geworden, waarbij de vergoeding op hetzelfde niveau bleef. Dit is ook duidelijk zichtbaar bij de aanvullende diensten en subsidies. De tarieven worden vaak ver vooraf afgesproken terwijl de uitgaven tussentijds veel hoger (kunnen) worden. En de opbrengsten een jaar of zelfs soms meerdere jaren blijven hangen. Er is een toename van het vast personeel zichtbaar, dit betreft voornamelijk tijdelijke ondersteuning op zowel het ondersteunende proces als het primaire proces.

Subsidieprojecten

Onderstaande tabel bevat een overzicht van de subsidieprojecten met een omvang van meer dan €100k. Het saldo van de ontvangen en bestede bedragen wordt in overleg met de betreffende gemeente afgewikkeld. In onderstaande tabel is de laatste kolom gelijk aan de subsidie minus de besteding van de subsidiegelden.

Gemeente	Beschikking	Onderwerp	Subsidie	Ontvangen	Besteed	Saldo
Alphen aan den Rijn	2826571	Preventieve logopedische zorg	197	197	197	-
Gouda	1309137	Preventieve logopedische zorg	155	155	155	-
Gouda	1309137	CJG dienstverlening	160	160	160	-
Krimpenerwaard	193190168	Preventieve logopedische zorg	123	123	123	-
Leiden	Z/21/3254518	Pedagogisch adviseur in het CJG	106	106	106	-
Leiden	Z/21/3254518	CJG Dienstverlening	149	149	149	-
Noordwijk	144673	CJG Dienstverlening	120	120	120	-
Waddinxveen	Z/21/071009-204746	CJG Dienstverlening	130	130	130	-
Leiden	Z/21/3260541	Verslavingspreventie	255	255	255	-
Leiden	Z/21/3277131	Veilig thuis	1.221	1.221	1.221	-

1.21.2 Zorg- en Veiligheidshuis

Financieel overzicht ZVH

Hieronder is het overzicht van de baten en lasten opgenomen, onderverdeeld naar economische categorieën.

Toelichting

Totale resultaat van het ZVH is in 2022 € 220k hoger uitgevallen dan in de Berap2 was voorspeld.

Dit komt voornamelijk door hogere inhuur bij Veilig Thuis ter vervanging van het vaste personeel. In de baten heeft er een verschuiving plaats gevonden waardoor de verdeling tussen Gemeente overig en opbrengsten derden verkeerd is gepresenteerd. Per saldo sluit deze maar onderverdeling is niet juist, dit zal in de definitieve versie van de jaarrekening worden gecorrigeerd.

CONCEPT

€1.000	Prog. Begroting 2022	Begr. Incl. wijz 2022	Realisatie (B) 2022	Verschil
Salarissen en sociale lasten	15.652	14.833	14.725	108
Tijdelijk personeel	1.030	1.904	2.121	-217
Overige personeelslasten	566	757	802	-45
Subtotaal personeelslasten	**17.247**	**17.495**	**17.648**	**-153**
Kapitaallasten	298	291	271	20
Huisvesting	721	392	423	-31
Organisatiekosten	1.850	2.551	2.083	468
Materialen	-	11	4	7
Voorzieningen	-	-	54	-54
Kosten meldkamer	-	-	-	-
Onvoorzien	-	-	-	-
Lasten vorig boekjaar	-	-	8	-8
Subtotaal overige lasten	**2.869**	**3.246**	**2.843**	**403**
Lasten	**20.116**	**20.740**	**20.491**	**249**
Gemeenten BPI/BPK	16.778	16.778	16.734	-44
Gemeenten overige	3.050	3.204	3.219	15
Derden	282	149	153	4
Zorgverzekeraars	-	-	-	-
Rijk	86	45	4	-41
Baten vorig boekjaar	-	-	38	38
Baten	**20.197**	**20.176**	**20.148**	**-28**
Gerealiseerde saldo van baten en laste	**80**	**-564**	**-343**	**221**
Storting reserves	-147	-	-	-
Onttrekking reserves	67	361	360	-1
Gerealiseerde resultaat	**0**	**-203**	**17**	**220**

1.21.3 Programma Geneeskundige Hulpverlening (GHOR)

Financieel overzicht GHOR

Hieronder is het overzicht van de baten en lasten opgenomen, onderverdeeld naar economische categorieën.

€1.000	Prog.begroting 2022	Gewijz. Begr. 2022	Realisatie 2022	Verschil
Salarissen en sociale lasten	927	755	747	8
Tijdelijk personeel	153	283	278	5
Overige personeelslasten	53	10	30	-20
Subtotaal personeelslasten	**1.133**	**1.048**	**1.055**	**-7**
Kapitaallasten	65	20	21	-1
Huisvesting	44	3	-	3
Organisatiekosten	438	424	286	138
Materialen	2	2	-	2
Voorzieningen	-	-	4	-4
Kosten meldkamer	-	-	-	-
Onvoorzien	19	-	-	-
Lasten vorig boekjaar	-	-	-	-
Subtotaal overige lasten	**568**	**449**	**311**	**138**
Lasten primair (excl OH)	**1.701**	**1.497**	**1.366**	**131**
Lasten Overhead	**613**	**528**	**658**	**-130**
Totaal lasten (incl. OH)	**2.314**	**2.025**	**2.024**	**1**
Gemeenten BPI/BPK	2.271	2.271	2.271	-
Gemeenten overige	3	3	-	-3
Derden	-	-	6	6
Zorgverzekeraars	-	-	-	-
Rijk	-	-	-	-
Baten vorig boekjaar	-	-	-	-
Baten (excl. OH)	**2.274**	**2.274**	**2.277**	**3**
Baten Overhead	**-**	**-**	**7**	**7**
Baten incl . Overhead	**2.274**	**2.274**	**2.284**	**10**
Gerealiseerde saldo van baten en lasten	**-40**	**249**	**260**	**11**
Storting reserves	-	-	-	-
Onttrekking reserves	40	50	-	-50
Gerealiseerde resultaat	**-**	**299**	**260**	**-39**

Toelichting

Totale resultaat van de GHOR in 2024 is 260k positief. Dit is deels door lagere personele en lagere organisatiekosten. Ten opzichte van de gewijzigde begroting komen de lasten iets lager uit, hierdoor is er ook geen noodzaak om een bijdrage te onttrekken vanuit de bestemmingsreserve OvDG voor kosten opleiding nieuwe OvDG functionarissen.

CONCEPT

1.21.4 Programma Regionale Ambulancevoorziening (RAV)

Financieel overzicht RAV

Hieronder is het overzicht van de baten en lasten opgenomen, onderverdeeld naar economische categorieën.

€1.000	Prog.begroting 2022	Gewijz. Begr. 2022	Realisatie 2022	Verschil
Salarissen en sociale lasten	21.598	22.114	22.934	-820
Tijdelijk personeel	558	924	966	-42
Overige personeelslasten	1.201	1.514	1.560	-46
Subtotaal personeelslasten	**23.357**	**24.552**	**25.460**	**-908**
Kapitaallasten	2.553	2.239	1.981	258
Huisvesting	937	1.060	1.080	-20
Organisatiekosten	1.526	1.995	2.058	-63
Materialen	1.228	1.240	1.267	-28
Voorzieningen	-	-	-	-
Kosten meldkamer	336	277	258	19
Onvoorzien	-	-	-	-
Lasten vorig boekjaar	-	-	3	-3
Subtotaal overige lasten	**6.580**	**6.810**	**6.647**	**163**
Lasten primair (excl OH)	**29.937**	**31.362**	**32.107**	**-745**
Lasten Overhead	**4.638**	**4.679**	**4.884**	**-205**
Totaal lasten (incl. OH)	**34.575**	**36.040**	**36.991**	**-951**
Gemeenten BPI/BPK	-	-	-	-
Gemeenten overige	-	-	-	-
Derden	960	1.025	1.096	71
Zorgverzekeraars	31.905	33.335	33.256	-79
Rijk	1.710	1.482	1.830	348
Baten vorig boekjaar	-	-	4	4
Baten (excl. OH)	**34.575**	**35.842**	**36.186**	**344**
Baten Overhead	**-**	**-**	**31**	**31**
Baten incl . Overhead	**34.575**	**35.842**	**36.217**	**375**
Gerealiseerde saldo van baten en lasten	**-**	**-198**	**-774**	**-576**
Storting reserves	-	-	-	-
Onttrekking reserves	-	-	771	771
Gerealiseerde resultaat	**-**	**-198**	**-3**	**195**

1.21.5 Hecht

Financieel overzicht Hecht (volgens BBV, overhead apart weergegeven)

Hieronder is het overzicht van de baten en lasten opgenomen, onderverdeeld naar economische categorieën. Het resultaat van Hecht is gelijk aan het totaal van de programma's GGD, GHOR, ZVH en RAV.

De toelichting op de overschrijding van de lasten in het kader van begrotingsrechtmatigheid is opgenomen in paragraaf 1.16.6.

€1.000	Prog.begroting 2022	Gewijz. Begr.	Realisatie voor eliminatie	Onderlinge eliminatie (1)	Realisatie	Verschil
Salarissen en sociale lasten	60.549	62.444	63.983	208	63.775	-1.331
Tijdelijk personeel	2.272	28.635	27.071	-345	27.416	1.219
Overige personeelslasten	2.295	3.192	3.805	-54	3.859	-667
Subtotaal personeelslasten	**65.116**	**94.272**	**94.859**	**-191**	**95.050**	**-778**
Kapitaallasten	2.729	2.369	2.094	-	2.094	275
Huisvesting	1.006	14.666	14.425	-	14.425	241
Organisatiekosten	5.767	6.290	6.506	-32	6.538	-248
Materialen	1.987	2.418	2.396	-	2.396	22
Voorzieningen	-	-	117	-	117	-117
Kosten meldkamer	336	277	258	-	258	19
Onvoorzien	19	-	-	-	-	-
Lasten vorig boekjaar	-	-	7	-3	10	-10
Subtotaal overige lasten	**11.844**	**26.020**	**25.803**	**-35**	**25.838**	**182**
Lasten primair (excl OH)	**76.961**	**120.292**	**120.662**	**-226**	**120.888**	**-596**
Lasten Overhead	**22.163**	**31.013**	**31.218**		**31.218**	**-205**
Totaal lasten (incl. OH)	**99.125**	**151.305**	**151.880**	**-226**	**152.106**	**-801**
Gemeenten BPI/BPK	49.747	49.747	49.702	-	49.702	-45
Gemeenten overige	6.929	9.210	10.626	-	10.626	1.416
Derden	4.119	4.419	4.344	-226	4.570	151
Zorgverzekeraars	31.905	33.335	33.256	-	33.256	-79
Rijk	4.391	45.254	42.877	-	42.877	-2.377
Baten vorig boekjaar	-	-	100	-	100	100
Baten (excl. OH)	**97.091**	**141.965**	**140.905**	**-226**	**141.131**	**-834**
Baten Overhead	**2.333**	**6.600**	**7.687**		**7.687**	**1.087**
Baten incl . Overhead	**99.424**	**148.565**	**148.592**	**-226**	**148.818**	**253**
Gerealiseerde saldo van baten en	**301**	**-2.739**	**-3.288**	**-**	**-3.288**	**-549**
Storting reserves	-539	-	-		-	-
Onttrekking reserves	240	2.015	2.557		2.557	542
Gerealiseerde resultaat	**0**	**-724**	**-731**	**-**	**-731**	**-7**

1.21.6 Hecht op taakvelden

Overzicht taakvelden voor verdeling overhead

(€ 1.000)	Baten	Lasten	Realisatie 2022	Begroting 2022
0.1 Bestuur	-	107	-107	-87
0.5 Treasury	19	250	-231	-279
0.7 Algemene uitkering en overige uitkeringen gemeentefonds	50.817	-	50.817	50.862
1.1 Crisisbeheersing en brandweer	(210)	1.148	-1.358	-1.698
1.2 Openbare orde en veiligheid	9	508	-499	-368
5.2 Museum				-3
6.81 Geëscaleerde zorg 18+	3.053	13.631	-10.578	-6.795
6.82 Geëscaleerde zorg 18-	278	1.478	-1.200	-4.931
7.1 Volksgezondheid	86.807	102.630	-15.823	-15.540
Subtotaal voor mutatie reserves	**140.773**	**119.752**	**21.021**	**21.161**
0.10 Mutatie reserves	2.558	-	2.558	-299
Programma totaal	**2.558**	**-**	**2.558**	**-299**
0.4 Ondersteuning organisatie (overhead)	7.595	31.905	-24.310	-20.862
Programma totaal incl Overhead	**150.926**	**151.657**	**-731**	**-**

Overzicht taakvelden na verdeling overhead

(€ 1.000)	Baten	Lasten	Realisatie 2022	Begroting 2022
0.7 Algemene uitkering en overige uitkeringen gemeentefonds	50.817	-	50.817	50.781
1.1 Crisisbeheersing en brandweer	(207)	1.806	-2.013	-2.311
1.2 Openbare orde en veiligheid	9	508	-499	-360
5.3 Museum				-3
6.81 Geëscaleerde zorg 18+	3.130	18.492	-15.362	-9.696
6.82 Geëscaleerde zorg 18-	285	2.001	-1.716	-6.920
7.1 Volksgezondheid	94.334	128.850	-34.516	-31.192
Subtotaal voor mutatie reserves	**148.368**	**151.657**	**-3.290**	**299**
			-	
0.10 Mutatie reserves	2.558	-	2.558	-299
0.4 Ondersteuning organisatie (overhead)	-	-	-	
Programma totaal incl Overhead	**150.926**	**151.657**	**-731**	**-**

1.21.7 Beleidsindicatoren

In onderstaande tabel zijn de beleidsindicatoren vermeld, die worden voorgeschreven in de nieuwe BBV-regelgeving. De indicatoren betreffen die van Hecht. Omwille van het inzicht zijn de indicatoren per programma inclusief overhead weergegeven.

Realisatie 2022

Omschrijving	Eenheid	GGD	ZVH	GHOR	RAV	Overhead	Hecht
Inwoners	aantal						**808.866**
Apparaatskosten	€ 1.000,-	17.818	1.027	312	6.647	31.218	57.022
Apparaatkosten per inwoner	**€**	**22,03**	**1,27**	**0,39**	**8,22**	**38,59**	**70,50**
Bezetting (inclusief inhuur)	fte						0,00
Bezetting per 1.000 inwoners	fte	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
Formatie	fte						0,00
Formatie per 1.000 inwoners	fte	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
Kosten tijdelijk personeel	€ 1.000,-	27.912	2.121	369	1.104	4.435	35.941
Loonsom (excl. overige personeelslasten)	€ 1.000,-	37700	14725	1099	25647	15188	94.359
Externe inhuur in % van loonsom	%	**74,0%**	**14,4%**	**33,6%**	**4,3%**	**29,2%**	**38,1%**
Overhead	€ 1.000,-	11.301	4.940	-1.620	4.853		19.474
Totale lasten	€ 1.000,-	92.375	20.490	2.025	36.991		151.881
Overhead in % van totale lasten	%	**12%**	**24%**	**-80%**	**13%**		**13%**
Salarissen en sociale lasten excl. overhead	€ 1.000,-	28.262	12.040	747	22.934		63.983
Overhead in % van salarislasten	%	**40%**	**41%**	**-217%**	**21%**		**30%**

Begroting 2022

Omschrijving	Eenheid	GGD	ZVH	GHOR	RAV	Overhead	RDOG
Inwoners	aantal						**808.866**
Apparaatskosten	€ 1.000,-	3.704	992	568	6.580	22.163	34.008
Apparaatkosten per inwoner	**€**	**4,55**	**1,22**	**0,70**	**8,08**	**27,21**	**41,75**
Bezetting (inclusief inhuur)	fte	340,00	161,00	10,30	254,50	135,10	900,90
Bezetting per 1.000 inwoners	fte	**0,42**	**0,20**	**0,01**	**0,31**	**0,17**	**1,11**
Formatie	fte	339,00	157,00	10,30	244,00	132,10	882,40
Formatie per 1.000 inwoners	fte	**0,42**	**0,19**	**0,01**	**0,30**	**0,16**	**1,08**
Kosten tijdelijk personeel	€ 1.000,-	700	861	153	558	648	2.920
Loonsom (excl. overige personeelslasten)	€ 1.000,-	25348,191	12677,72	927	21598		60.551
Externe inhuur in % van loonsom	%	**2,8%**	**6,8%**	**16,5%**	**2,6%**		**4,8%**
Overhead	€ 1.000,-	10.883	5.052	613	4.638		21.185
Totale lasten	€ 1.000,-	30.651	14.672	1.701	29.937		76.961
Overhead in % van totale lasten	%	**36%**	**34%**	**36%**	**15%**		**28%**
Salarissen en sociale lasten excl. overhead	€ 1.000,-	25.348	12.678	927	21.598		60.551
Overhead in % van salarislasten	%	**43%**	**40%**	**66%**	**21%**		**35%**

Structureel en incidenteel resultaat

Structurele resultaat

Het structurele resultaat en de structurele exploitatieruimte zijn als volgt samen te vatten.

(€ 1.000)	Realisatie 2022		
	Baten	Lasten	Saldo
Structurele baten en lasten	103.682	106.797	-3.115
Incidentele baten en lasten	45.136	45.309	-173
Gerealiseerde saldo van baten en lasten	**148.818**	**152.106**	**-3.288**
Structurele mutaties van de reserves			-
Incidentele mutaties van de reserves	2.557	-	2.557
Subtotaal mutaties reserves	**2.557**	**-**	**2.557**
Gerealiseerde structurele resultaat	103.682	106.797	-3.115
Gerealiseerde incentele resultaat	47.693	45.309	2.384
Gerealiseerde resultaat	**151.375**	**152.106**	**-731**

(€ 1000)	Structureel resultaat	Baten 2022	Structurele exploitatie ruimte
Programma GGD	-2.309	89.944	-2,6%
Programma GHOR	310	2.284	13,6%
Programma ZVH	-343	20.148	-1,7%
Programma RAV	-772	36.217	-2,1%
Hecht	**-3.114**	**148.593**	**-2,1%**

Toevoegingen en onttrekkingen aan de reserves worden gekarakteriseerd als incidentele onttrekkingen en stortingen.

De structurele ontwikkelingen zijn meegenomen in de begroting 2024 en de meerjarenbegroting 2024-2027. De structurele lasten van de begroting en meerjarenraming zijn gedekt door structurele baten.

1.21.8 Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector

Uit hoofde van deze wet wordt de bezoldiging van alle topfunctionarissen verantwoord. Als topfunctionarissen worden aangemerkt de algemeen directeur en de directeur Publieke Gezondheid van Hecht die als hoogst besturende ambtenaar in het organogram van Hecht is opgenomen.

Hieronder zijn twee tabellen opgenomen voor de WNT-verantwoording. De eerste betreft de Leidinggevende topfunctionarissen met een dienstbetrekking en de tweede tabel betreft de leidinggevende topfunctionarissen zonder dienstbetrekking.

bedragen x € 1	dr. J.M.M. de Gouw	D.A.E. Christmas
Functiegegevens[5]	Directeur Publieke Gezondheid	Directeur
Aanvang[6] en einde functievervulling in 2022	01/01 - 31/12	01/01 - 31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)[7]	1	1
Dienstbetrekking?[8]	Ja	Ja
Bezoldiging[9]		
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	161.771	150.472
Beloningen betaalbaar op termijn	23.172	22.939
Subtotaal	*184.943*	*173.411*
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum[10]	216.000	216.000
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag[11]	N.v.t.	N.v.t.
Bezoldiging	184.943	173.411
Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan[12]	N.v.t. N.v.t.	N.v.t. N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling[13]	N.v.t.	N.v.t.

Gegevens 2021[14]		
	dr. J.M.M. de Gouw	**D.A.E. Christmas**
Functiegegevens[5]	Directeur Publieke Gezondheid	Directeur
Aanvang en einde functievervulling in 2021	01/01 - 31/12	01/01 - 31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)[7]	1	1
Dienstbetrekking?[8]	ja	ja
Bezoldiging[9]		
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	150.665	144.052
Beloningen betaalbaar op termijn	22.843	22.599
Subtotaal	*173.508*	*166.651*
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum[10]	209.000	209.000
Bezoldiging	173.508	166.651

CONCEPT

1.22 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 is vanaf 14 september 2022 de heer D. de Haas.

Naam	Functie	Jaar	Lid AB	Lid DB	Lid AC
Dhr. G. Schotanus	Wethouder Alphen aan den Rijn	2022	X	X	
Dhr D. Knol	Wethouder Bodegraven-Reeuwijk	2022	X		X
Mw. A.J.S. van Popering	Wethouder Gouda	2022	X	X	
Dhr. J.A. van Rijn	Wethouder Hillegom	2020	X	X	X
Dhr. G. van Duin	Wethouder Nieuwkoop	2020	X		
Dhr. E. Soetendal	Wethouder Katwijk	2022	X		
Mw. I. Bultman	Wethouder Krimpenerwaard	2022	X		
Mw. F. Spijker	Wethouder Leiden	2022	X	X	
Dhr. D. Binnendijk	Wethouder Leiderdorp	2019	X		x
Mw. J. Langeveld	Wethouder Lisse	2018	X		
Dhr. T. de Kleer	Wethouder Nieuwkoop	2022	X		
Dhr. D.T.C. Salman	Wethouder Noordwijk	2022	X		
Dhr. T.I.M. van Tongeren	Wethouder Oegstgeest	2022	X		
Mw. C.G.J. Breuer	Burgemeester Teylingen	2018	X	X	
Dhr. R. Zoetemelk	Wethouder Voorschoten	2022	X		
Mw. B.J.A. Leferink	Wethouder Waddinxveen	2022	X		
Dhr. F.Q.A. van Trigt	Burgemeester Zoeterwoude	2020	X	X	
Dhr. D. de Haas	Wethouder Zuidplas	2016	X	X	

De volgende tabel vermeldt de op 14 september 2022 afgetreden leden van het Algemeen Bestuur.

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	
Mw. L. Sleeuwenhoek	Wethouder Krimpenerwaard	2016	X	X	X
Dhr P. Dirkse	Wethouder Leiden	2021	X		
Dhr. H.J.T. Nieuwenhuis	Wethouder Oegstgeest	2018	X		
Dhr. C. Oskam	Wethouder Bodegraven-Reeuwijk	2018	X		X
Mw. C. van Starkenburg	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
Mw. W.J.A. Verkleij-Eimers	Burgemeester Noordwijk	2020	X		
Dhr. P. de Bruijn	Wethouder Voorschoten	2020	X		

CONCEPT

1.23 Gebeurtenissen na balansdatum

Momenteel hebben we toezeggingen vanuit VWS over de financiering.

Door de ontwikkelingen rond het coronavirus hebben we in 2023 een nieuwe opdracht gekregen waardoor de activiteiten in 2023 snel afgebouwd worden.

Op 8 februari 2022 ontving Hecht een aangetekend schrijven van Stichting ICAM met daarin de aankondiging van een collectieve actie jegens de overheid, waaronder de GGD'en. In haar schrijven claimt de stichting € 500 voor iedere Nederlander die ten tijde van de datadiefstal in de coronasystemen stond, hetgeen optelt tot een totaalbedrag van € 3,2 miljard. Hecht is naast VWS, de veiligheidsregio's en de gemeenten aangeschreven omdat zij samen met de andere GGD'en en de vereniging GGD GHOR Nederland (gezamenlijk) verwerkingsverantwoordelijke is voor de data in de coronasystemen. In haar communicatie richt Stichting ICAM zich primair op VWS, maar niet uitgesloten kan worden dat Hecht eveneens gedagvaard zal worden. De verzekeraar is over bovenstaande geïnformeerd.

Met de vluchtelingenstroom vanuit de Oekraïne is Hecht betrokken bij een nieuwe crisis. De omvang of de impact is aan het begin van de crisis groot, in welke mate dit blijft voor Hecht is nog onzeker.

De economische ontwikkelingen en de gevolgen van de oorlog in de Oekraïne hebben mogelijk gevolgen voor onze uitgaven. Wij volgen de ontwikkelingen nauwlettend.

1.24 SiSa bijlage verantwoordingsinformatie 2022

De doelstelling van de Single information Single audit (SiSa) is de verantwoordings- en controlelasten voor medeoverheden (gemeenten, provincies en regio's met een gemeenschappelijke regeling) richting uitkeringsverstrekkers te verminderen. De SiSa-verantwoordingssytematiek sluit aan bij het reguliere jaarrekeningproces van de medeoverheden. De financiële verantwoording van de daarvoor aangewezen specifieke uitkeringen gebeurt via een bijlage bij de jaarrekening en valt daarmee ook onder de accountantsverklaring. De SiSa-bijlage geeft op beknopte wijze volgens de door het ministerie van Binnenlandse Zaken en Koninkrijksrelaties voorgeschreven wijze de belangrijkste verantwoordingsinformatie over de betreffende specifieke uitkering, zoals bijvoorbeeld de juridische grondslag en de besteding ervan.

De Sisa-verklaring zal worden toegevoegd na de controle van de accountant van deze verantwoording.

CONCEPT

2 Bijlagen

2.1 Controleverklaring

NA ONTVANGST NOG IN TE VOEGEN.

2.2Vaststelling door het Algemeen Bestuur

Het Algemeen Bestuur van Hecht,

gelet op het bepaalde in artikel 28, lid 2 van de gemeenschappelijke regeling,
gezien het voorstel van het Dagelijks Bestuur Hecht

besluit vast te stellen de:

Jaarstukken 2022 Hecht

Aldus vastgesteld in de openbare vergadering van het Algemeen Bestuur op 5 juli 2023.

Was getekend:	Was getekend:
D. de Haas Voorzitter	D.A.E. Christmas Secretaris

CONCEPT