

# Hecht

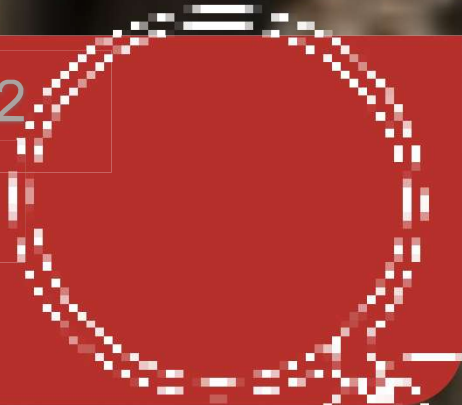
Publieke Sector Accountants  
B.V.

Voor identificatiedoeleinden  
Behorende bij de  
controleverklaring  
d.d. 28 juni 2023 kenmerk  
312017011.23.263

ValidSigned door A.R. Sallehart RA  
op 28-06-2023

Jaarstukken 2022

- Jaarrekening
- Jaarverslag



## Inhoudsopgave

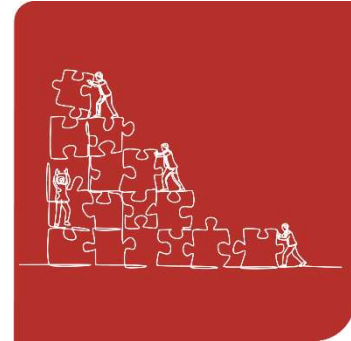
<b>Inhoudsopgave</b> .....	<b>2</b>
<b>Samenvatting</b> .....	<b>4</b>
1.1 Hecht in 2022 .....	4
1.2 Financiën 2022 .....	4
<b>Leeswijzer</b> .....	<b>6</b>
1.3 Structuur en opzet van de jaarstukken .....	6
1.4 Het jaarverslag (verantwoording van de uitgevoerde taken) .....	6
1.5 De jaarrekening .....	6
1.6 Bijlagen .....	6
<b>Jaarverslag</b> .....	<b>7</b>
1.7 Verslag van de directie .....	7
1.8 Organisatie .....	8
1.8.1 Missie, visie en kernwaarden .....	8
Samen doen wat nodig is .....	8
Denken in oplossingen .....	8
Open blik .....	8
1.8.2 Organisatie inrichting .....	9
1.8.3 Ontwikkeling personeelsbestand .....	10
1.8.4 Financiering en kosten per RVE .....	10
1.9 Programma Hecht24 .....	11
1.10 Centraal Ondersteunende Dienst en Control en Concernstaf .....	13
1.11 Programma GGD .....	13
1.11.1 Financiën programma GGD .....	15
1.12 Programma ZVH .....	15
1.12.1 Resultaten 2022 .....	15
1.12.2 Financiën programma ZVH .....	16
1.13 Programma GHOR .....	16
1.13.1 Financiën programma GHOR .....	17
1.14 Programma RAV .....	18
1.14.1 Resultaten 2022 .....	18
1.14.2 Financiën programma RAV .....	18
1.15 Verplichte paragrafen .....	19
1.15.1 Weerstandsvermogen en risicobeheersing .....	19
1.15.1.1 Kengetallen .....	22
1.15.2 Financiering .....	23
1.15.3 Onderhoud kapitaalgoederen .....	24
1.15.4 Bedrijfsvoering .....	24
1.15.5 Openbaarheidsparagraaf .....	25
1.15.6 Rechtmatigheid .....	26
1.15.7 VWS-verantwoording .....	28
<b>Jaarrekening</b> .....	<b>29</b>
1.16 Balans .....	29
1.17 Overzicht van baten en lasten .....	31
1.18 Grondslagen voor balanswaardering en resultaatbepaling .....	32
1.18.1 Inleiding .....	32
1.18.2 Algemene grondslagen voor het opstellen van de jaarrekening .....	32
1.18.3 Grondslagen voor de waardering van de balans .....	32
1.19 Toelichting op de balans .....	34
1.19.1 Materiële vaste activa .....	34
1.19.2 Financiële vaste activa .....	34
1.19.3 Uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan één jaar .....	34
1.19.4 Liquide middelen .....	35

1.19.5	Overlopende activa	35
1.19.6	Eigen vermogen	36
1.19.7	Voorzieningen	38
1.19.8	Overige leningen met een rentetypische looptijd één jaar of langer	39
1.19.9	Schulden met een looptijd korter dan één jaar	39
1.19.10	Overlopende passiva	40
1.19.11	Niet uit de balans blijvende financiële verplichtingen	42
1.20	Toelichting op het overzicht van baten en lasten	43
1.20.1	Programma Gemeentelijke Gezondheidsdienst (GGD)	44
1.20.2	Programma Geneeskundige Hulpverlening (GHOR)	47
1.20.3	Programma Regionale Ambulancevoorziening (RAV)	48
1.20.4	Hecht	50
1.20.5	Hecht op taakvelden	51
1.20.6	Beleidsindicatoren	51
1.20.7	Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector	54
1.21	Bestuursleden	55
1.22	Gebeurtenissen na balansdatum	56
1.23	SiSa bijlage verantwoordingsinformatie 2022	56
<b>2</b>	<b>Bijlagen</b>	<b>58</b>
2.1	Controleverklaring	58
2.2	Vaststelling door het Algemeen Bestuur	59

## 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.

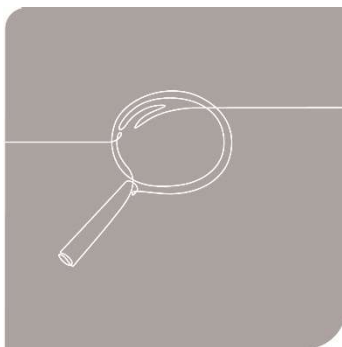
### 1.2 Financiën 2022

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.

€1.000	Realisatie 2021	Progbeogr. 2022	Gewijz. Begroting 2022	Realisatie 2022	Verschil
<b>Lasten</b>	172.499	99.125	151.304	151.654	-350
<b>Baten</b>	174.706	99.424	148.565	148.717	152
<b>Gerealiseerde saldo</b>	<b>2.207</b>	<b>299</b>	<b>-2.738</b>	<b>-2.937</b>	<b>-199</b>
Mutaties reserves	-139	-299	2.015	2.190	175
<b>Gerealiseerde resultaat</b>	<b>2.068</b>	<b>0</b>	<b>-723</b>	<b>-747</b>	<b>-24</b>

Voor een toelichting van de resultaten verwijzen we naar de toelichtingen uitgesplitst per programma zoals vermeld in de paragrafen vanaf 1.10 t/m 1.15.



Het jaarresultaat van Hecht bedraagt € 747k 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.

Door enkele onvoorziene kostenposten is het uiteindelijke resultaat uitgekomen op een negatief saldo van € 747k (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 kosten van € 168k. Het overige is onder andere toe te schrijven aan het hogere kostenniveau als gevolg van de economische ontwikkelingen.

## 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.

### 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.

## Jaarverslag

### 1.7 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 vluchtelingen crisis 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. Dit jaarbeeld maakt geen onderdeel uit van de jaarrekening en is dan ook geen onderdeel van de accountantscontroles.

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, 19 juni 2023

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

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

## 1.8 Organisatie

### 1.8.1 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

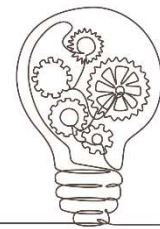
Wij hechten waarde aan samenwerking als dat resultaat oplevert. Met iedere klant en iedere medewerker. Iedere gemeente en iedere ketenpartner. Samen komen we verder, omdat we samen meer weten en meer kunnen.

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.

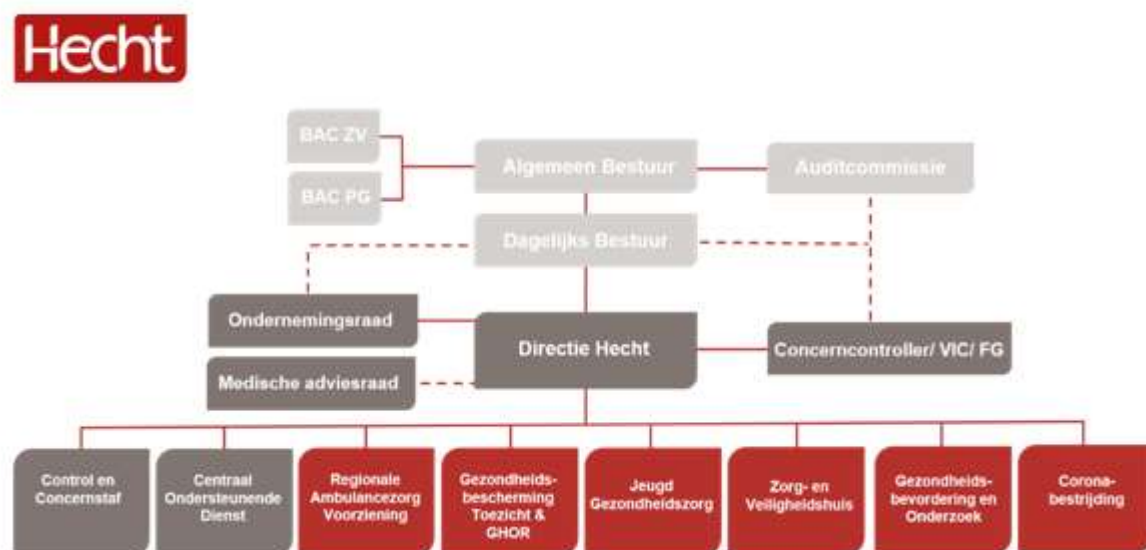


## 1.8.2 Organisatie inrichting

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.

Onderstaande illustratie geeft de organisatie van Hecht schematisch weer.



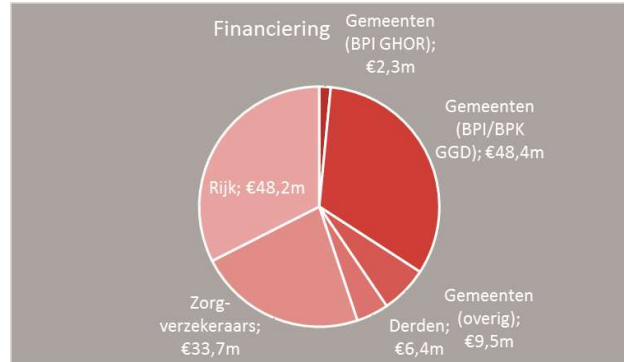
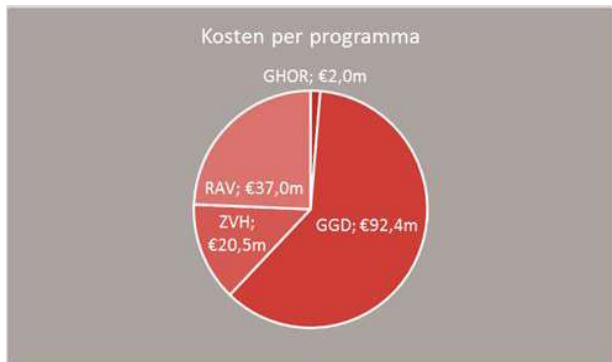
### 1.8.3 Ontwikkeling personeelsbestand

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 967 fte. De centrale ondersteuning betreft directie en bedrijfsvoering en de centrale staftaken. De omvang van de centrale ondersteuning is 15% van het totaal aantal medewerkers. Door de werkzaamheden voor de coronabestrijding zijn er aan het eind van het jaar zo'n 100 medewerkers extra werkzaam voor Hecht.

### 1.8.4 Financiering en kosten per RVE

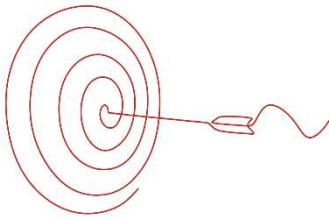
Hieronder is voor 2022 de wijze van financiering en de verdeling van de kosten over de programma's weergegeven. De financiering in 2022 bedraagt in de primaire begroting totaal € 99m. Door coronawerkzaamheden namen de baten met € 44m (bijdragen Rijk) toe en op diverse overige opbrengstcategorieën namen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



## 1.9 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. Organiseatieontwikkeling.
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 **Organiseatieontwikkeling** 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. Afsproken 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/regiomangers 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, 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.

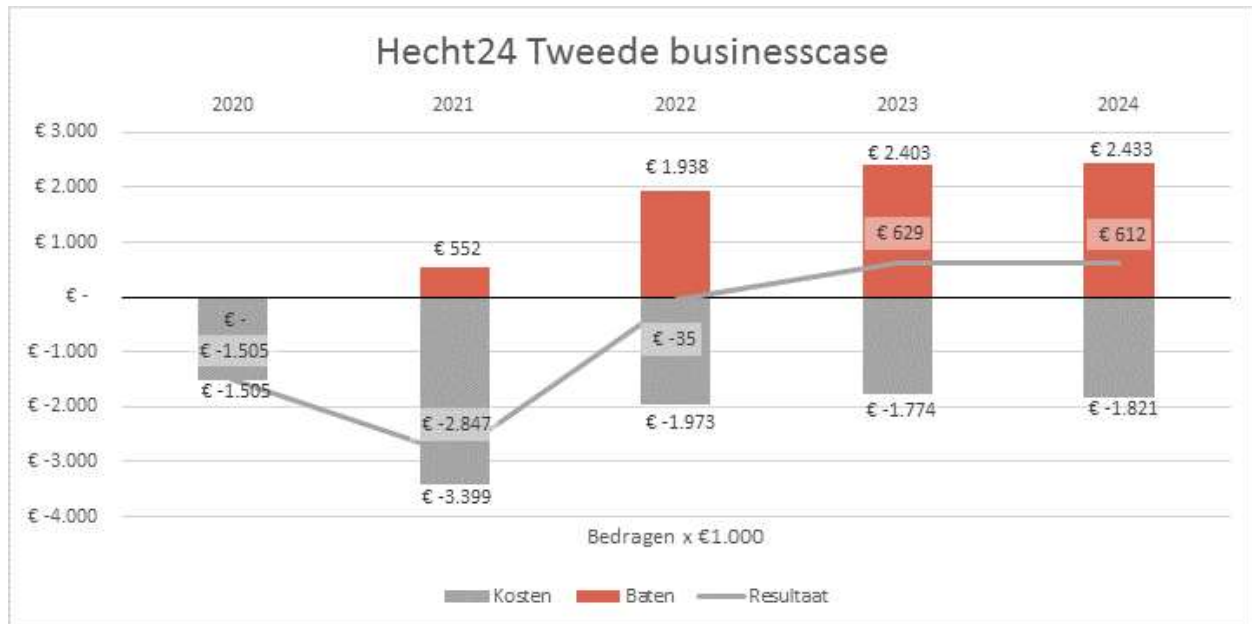
De programmalijn **Datagedreven en Innovatie** omvat naast ICT-projecten de ambitie om datagedreven werken te integreren in de reguliere werkprocessen. Om datagedreven werken en innovatie mogelijk te maken was er op ICT-vlak een aanpassing van de basisstructuur nodig, hier is

dan ook in geïnvesteerd. Daarnaast zijn projecten in de sectoren HR, financiën, ICT, huisvesting en communicatie tot uitvoering gebracht.

Medio 2022 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 2021 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.<sup>1</sup> Ook zijn er nieuwe projecten gevormd; deze worden in eerste instantie gefinancierd vanuit de organisatieontwikkelkosten die beschikbaar is bij Hecht24.

## Tussentijdse rapportage

Met het Algemeen Bestuur is tijdens de vergadering van 12 april 2023 afgesproken om in de AB-vergadering van 5 juli een stand van zaken Hecht24 te agenderen. Daarvoor wordt een presentatie en een notitie geagendeerd. Deze treft u aan op onze website.

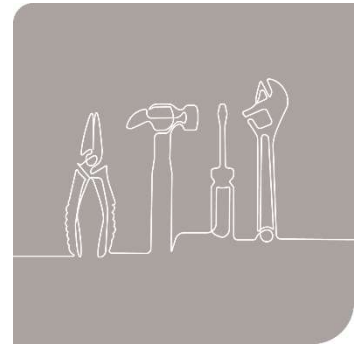
In deze notitie is opgenomen wat destijds de motivatie van het programma was, welke baten (zowel maatschappelijk, organisatorisch als financieel) het programma al heeft opgeleverd en welke ontwikkelingen wij verwachten voor de toekomst.

Deze notitie maakt geen onderdeel uit van de jaarrekening en is dan ook geen onderdeel van de accountantscontrole.

<sup>1</sup> Deze extra middelen worden vanuit het eigen vermogen gefinancierd. Er wordt niet om extra middelen gevraagd.

### 1.10 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 gedeeltelijke 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 2022.

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 een overschrijding in 2022 op het gebied van o.a. archiefbeheer, beveiligingskosten, licentiekosten, extern systeembeheer en accountantskosten. In totaliteit is er een onderbesteding op de organisatiekosten. Dit komt doordat een deel van de kosten van de projecten in Hecht24 doorgeschoven worden naar 2023.

### 1.11 Programma GGD



Hecht GGD Hollands Midden kreeg in 2022 te maken 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.

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 4<sup>e</sup> kwartaal van 2022 is de formatie versterkt en draaiden alle spreekuren weer op volle toeren.

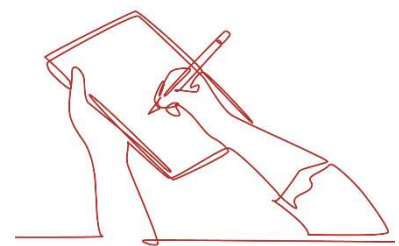
Nederland kreeg in 2022 te maken met een uitbraak van Mpx (voorheen Monkeypox genoemd). In totaal heeft Hecht GGD Hollands Midden 280 personen een **vaccinatie** tegen Mpx gegeven, waarvan 188 tweemaal is gevaccineerd. Het team **seksuele Gezondheid** was actief betrokken bij triagering, screening en voorlichting over Mpx. 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** 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 zullen over drie 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 2023 (18+) beschikbaar op het dashboard [www.eengezonderhollandsmidden.nl](http://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.

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.

### 1.11.1 Financiën programma GGD

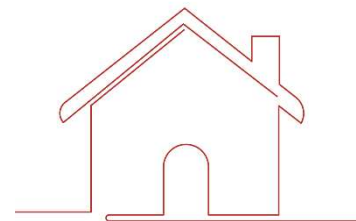
De realisatie van het programma GGD (inclusief overhead) kan als volgt worden samengevat.

€1.000	Realisatie 2021	Progbepr. 2022	Gewijz. Begroting 2022	Realisatie 2022	Vershil	Realisatie 2022 (excl. Corona)
<b>Lasten</b>	118.176	42.119	92.498	92.372	126	47.452
<b>Baten</b>	118.955	42.378	90.273	90.141	-132	45.218
<b>Gerealiseerd saldo</b>	<b>779</b>	<b>259</b>	<b>-2.225</b>	<b>-2.231</b>	<b>-6</b>	<b>-2.234</b>
Mutaties reserves	-44	-259	1.604	1.426	-178	1.426
<b>Gerealiseerde resultaat</b>	<b>735</b>	<b>0</b>	<b>-621</b>	<b>-805</b>	<b>-184</b>	<b>-808</b>

Voor een toelichting op de resultaten wordt verwezen naar paragraaf 1.20.1.

### 1.12 Programma ZVH

Er is in ons land een kleine groep kwetsbare mensen met (ernstig) risicogedrag en een opeenstapeling van problemen. Hecht Zorg- en Veiligheidshuis 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 Zorg- en Veiligheidshuis bewaakt de uitvoering van de afspraken en schaaft op indien het proces stagneert. Dankzij de netwerksamenwerking worden complexe problemen integraal aangepakt en beter beheersbaar.

#### 1.12.1 Resultaten 2022

Hecht Zorg- en Veiligheidshuis 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.

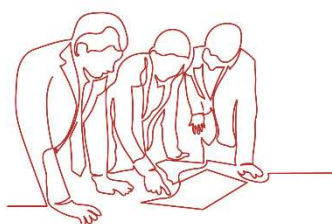
### 1.12.2 Financiën programma ZVH

De realisatie van het programma ZVH (inclusief overhead) kan als volgt worden samengevat.

€1.000	Realisatie 2021	Progbeogr. 2022	Gewijz. Begroting 2022	Realisatie 2022	Vershil
<b>Lasten</b>	18.618	20.116	20.740	20.492	248
<b>Baten</b>	19.291	20.197	20.176	19.933	-243
<b>Gerealiseerde saldo</b>	<b>673</b>	<b>80</b>	<b>-564</b>	<b>-559</b>	<b>5</b>
Mutaties reserves	-95	-80	361	360	-1
<b>Gerealiseerde resultaat</b>	<b>578</b>	<b>0</b>	<b>-203</b>	<b>-199</b>	<b>4</b>

Voor een toelichting op het resultaat wordt verwezen naar 1.20.2.

### 1.13 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. Dit wordt ook beoefend. Daarnaast wordt ingezet op het blijvend leren van crisisfunctionarissen van zorgpartners samen met crisisfunctionarissen GHOR c.q. Veiligheids Regio Hollands Midden.

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.



### 1.13.1 Financiën programma GHOR

De realisatie van het programma GHOR (inclusief overhead) kan als volgt worden samengevat.

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

Voor een toelichting op het resultaat wordt verwezen naar paragraaf 1.20.3.

## 1.14 Programma RAV

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

### 1.14.1 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.

### 1.14.2 Financiën programma RAV

De realisatie van het programma RAV (inclusief overhead) kan als volgt worden samengevat.

€1.000	Realisatie 2021	Progbeogr. 2022	Gewijz. Begroting 2022	Realisatie 2022	Vershil
<b>Lasten</b>	33.714	34.575	36.040	36.992	-952
<b>Baten</b>	34.234	34.575	35.842	36.585	743
<b>Gerealiseerde saldo</b>	<b>520</b>	<b>0</b>	<b>-198</b>	<b>-407</b>	<b>-209</b>
Mutaties reserves	0		0	404	404
<b>Gerealiseerde resultaat</b>	<b>520</b>		<b>-198</b>	<b>-3</b>	<b>195</b>

De financiële resultaten van dit programma zijn verder gespecificeerd in de jaarrekening in paragraaf 1.20.4.

## 1.15 Verplichte paragrafen

### 1.15.1 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 uitgangspunten voor de reserves zijn opgenomen in de Nota Reserves en Voorzieningen RDOG Hollands Midden, die door het Algemeen Bestuur op 14 december 2022 is vastgesteld.

De omvang van de reserves bedraagt € 5.889k. Het weerstandsvermogen bedraagt ultimo 2022 €4.093k (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 1.19.6 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 niet het maximum. Dit saldo is gebaseerd op het voorlopige resultaat waarbij vooralsnog het gehele resultaat ten laste van weerstandsdeel is gebracht.

De weerstandsratio is de beschikbare weerstandscapaciteit ten opzichte van de benodigde weerstandscapaciteit. De benodigde weerstandscapaciteit, die is gebaseerd op het risicomangementsysteem, is voor 2022 bepaald op € 2.610k. De weerstandsratio is € 4.093k/€2.610k = 157%. 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		1.952
Reserve verplichtingen voormalig personeel	1.160	345	345	
Reserve programma RDOG 2024	1.540	923	923	
Reserve onderhoud huisvesting	783	428	428	
<b>Reserves GGD</b>	<b>5.435</b>	<b>3.648</b>	<b>1.696</b>	<b>1.952</b>
Algemene reserve ZVH	670	670		670
<b>Reserves ZV H</b>	<b>670</b>	<b>670</b>	<b>0</b>	<b>670</b>
Algemene reserve GHOR	94	94		94
Reserve project OVDG	100	100	100	
<b>Reserves GHOR</b>	<b>194</b>	<b>194</b>	<b>100</b>	<b>94</b>
Reserve aanvaardbare kosten RAV	2.528	2.124		2.124
<b>Reserves RAV</b>	<b>2.528</b>	<b>2.124</b>	<b>0</b>	<b>2.124</b>
Onverdeelde resultaat	0	-747	0	-747
<b>Eigen vermogen</b>	<b>8.827</b>	<b>5.889</b>	<b>1.796</b>	<b>4.093</b>

#### 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 implementatietijd 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)					

Specificatie van de risico's en beheersmaatregelen

Belangrijkste risico's		* 1.000	Totaal	€ 2.610
Nr.	Risico's	Toelichting	Maatregelen	
<b>Bestuurlijk</b>		€	<b>150</b>	
1	Uitkomsten RDOG 2024.	Niet alle besparingen zullen worden gerealiseerd.	Managen van de projecten en door het niet te optimistisch ramen van de kosten en opbrengsten worden mogelijke tegenvallers beperkt.	
<b>Primaire taken</b>		€	<b>810</b>	
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.	
<b>Informatiemanagement</b>		€	<b>650</b>	
5	Digitalisering leidt tot aanpassingsproblemen 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.	
<b>Financiën</b>		€	<b>1.000</b>	
8	Afwijkingen tussen de begroting en realisatie leidt tot 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.	
<b>Totaal</b>		€	<b>2.610</b>	

### 1.15.1.1 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.

	2022 Realisatie	2022 Begroting	2021 Realisatie
	HECHT	HECHT	HECHT
Solvabiliteitsratio	14,84%	14,20%	18,11%
Netto Schuldquote	7,82%	13,70%	4,81%
Netto Schuldquote gecorrigeerd voor verstrekte lening	7,82%	13,70%	4,81%
Structurele exploitatieruimte	-1,82%	0,30%	1,39%

#### *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 14,8%. Met dit percentage is de financiële positie van Hecht slechter geworden.

#### *Netto schuldquote*

Investerings 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 7,8%. 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 1,82% negatief door een andere baten-lasten verhouding. Dit is in 2022 veroorzaakt door de financiering vanuit de reserves 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 1.20.7.

### **EMU-saldo**

Het EMU-saldo geeft het saldo van de inkomende en uitgaande geldstromen die daadwerkelijk in het kalenderjaar 2022 hebben plaatsgevonden minus deelname aan bedrijven en inkomsten uit kredietverstrekking.

Omschrijving	2022
Exploitatiesaldo vóór toevoeging aan c.q. onttrekking uit reserves (zie BBV, artikel 17c)	- 2.737
-/- Mutatie (im)materiële vaste activa	- 711
+/- Mutatie voorzieningen	197
-/- Mutatie voorraden (incl. bouwgronden in exploitatie)	1
-/- Verwachte boekwinst bij verkoop effecten en verwachte boekwinst bij verkoop (im)materiële vaste activa	0
<b>Berekend EMU-saldo</b>	<b>- 1.828</b>

Bedragen \* € 1.000

Het EMU-saldo kan gezien worden als een extra financieel kengetal, naast de andere vijf verplichte financiële kengetallen zoals de solvabiliteit en de (netto) schuldquote. Het EMU-saldo heeft een vergelijkbare functie als het kasstroomoverzicht in het bedrijfsleven. Het negatieve EMU-saldo over 2022 geeft aan dat we als Hecht via reële transacties afgelopen jaar meer uitgegeven hebben dan dat we hebben ontvangen.

## 1.15.2 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.

### 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	3.072	3.221
Rente langlopende schulden	249	280
Rente kortlopende schulden	1	3
<b>Totaal lasten</b>	<b>3.322</b>	<b>3.504</b>
Doorberekende afschrijvingen	3.072	3.221
Doorberekende rente	235	278
Ontvangen rente	15	5
<b>Totaal baten</b>	<b>3.322</b>	<b>3.504</b>
<b>Saldo financieringsfunctie</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

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

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.

### 1.15.3 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 onderhoudsvoorziening wenselijk is. Eind 2023 wordt een nieuwe Meerjaren Onderhoudsplan (MJOP) opgesteld.

### 1.15.4 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.



Voor de organisatie inrichting wordt verwezen naar paragraaf 1.8.2

Hecht is niet VPB plichtig en de VPB dan ook niet opgenomen in de staat van Baten en lasten. Er is in de begroting en de realisatie geen sprake van algemene dekkingsmiddelen (zijn de baten die niet specifiek tot een programma behoren, deze kennen wettelijk geen vooraf bepaald bestedingsdoel en zijn daarmee vrij aanwendbaar) of Onvoorziene middelen.

#### *Fraude*

In 2022 zijn we gestart met het actualiseren van de frauderisicoanalyse, deze analyse vormt een onderdeel van de risicoanalyse zoals deze gebruikt zal worden als onderdeel van de rechtmatigheidsverklaring. Doel van de frauderisicoanalyse is het inventariseren van Hecht specifieke frauderisico's. Na inventarisatie kan beoordeeld worden of de maatregelen afdoende zijn om de risico's af te dekken. Tevens kunnen de ingeschatte risico's betrokken worden bij de controles in het kader van de rechtmatigheid. Er zijn in 2022 geen gevallen van fraude bekend.

#### *Continuïteit*

Hecht is als gemeenschappelijk regeling een onderdeel van 18 gemeenten, hiermee is de continuïteit gewaarborgd. Om ook de bedrijfsvoering continuïteit te waarborgen wordt jaarlijks in het eerste half jaar de begroting van het volgende jaar inclusief de financiering vastgelegd.

### **1.15.5 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 tevoren – 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 branchevereniging.

#### 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.

### 1.15.6 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 1.11, 1.12, 1.13 en 1.14. 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 2<sup>e</sup> bestuursrapportage 2022 is een 1<sup>e</sup> 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.

€1.000	Prog.begr. 2022 Incl. OH	Gewijz. Begr. 2022 Incl. OH	Realisatie 2022 Incl. OH	Vershil 2022 incl. overhead
Lasten programma GGD	42.119	92.498	92.372	126
Lasten programma ZVH	20.116	20.740	20.492	248
Lasten programma GHOR	2.314	2.025	2.024	1
Lasten programma RAV	34.575	36.040	36.992	-952
Lasten Overhead				
<b>Totaal</b>	<b>99.124</b>	<b>151.304</b>	<b>151.654</b>	<b>-350</b>

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 personele kosten als gevolg van een volledige afkoop VOP in 2022, waarbij alle medewerkers van de RAV Hollands Midden van deze regeling gebruik hebben gemaakt. In totaal zijn de kosten voor de FLO/VOP 2022 € 976k hoger uitgekomen, hiervan is 95% door VWS vergoed.

Door de vergoeding zijn de uitgaven gedekt en daarom zijn deze uitgaven te kwantificeren als rechtmatig.

## Investerings

Naast de gerealiseerde investeringen zoals opgenomen in de gewijzigde programma begroting, heeft het bestuur een investeringskrediet goedgekeurd voor de verbouwing van de Parmentierweg. De verbouwing is eind 2022 gestart, de ontvangen deel facturen zijn opgenomen onder de overige investeringen. Bij in gebruik name van het pand worden deze kosten als investering bij de betreffende categorie opgenomen.

€1.000	2022 begroting	Gewijz. Begroting 2022	2022 realisatie	2022 verschil
Gebouwen	150	830	771	59
Vervoermiddelen	690	400	76	324
Machines, apparaten, installaties	731	660	324	336
Overige materiële vaste activa	1.311	958	1.287	-329
<b>Totaal</b>	<b>2.882</b>	<b>2.848</b>	<b>2.458</b>	<b>390</b>

Bij de overige materiële vaste activa is bij de investeringen in 2022 is een overschrijding zichtbaar, deze overschrijding wordt veroorzaakt door de gestarte werkzaamheden aan de Parmentierweg.

De investering van de verbouwing is opgenomen in de programmabegroting 2023, de deel facturen (€ 597k) van de gestarte werkzaamheden veroorzaken in 2022 de overschrijding op deze categorie zoals hier boven zichtbaar. Aangezien dit wel goedgekeurd is maar in de tijd is geschoven tussen twee begrotingsjaren, is hier sprake van een rechtmatige overschrijding.

### 1.15.7 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	Vershil
<b>Bron- en contactonderzoek</b>	<b>€ 7.676.013</b>	<b>€ 6.652.940</b>	<b>€ 1.023.073</b>
<b>Bemonstering</b>	<b>€ 9.728.499</b>	<b>€ 9.062.247</b>	<b>€ 666.252</b>
<b>COVID-19 vaccinatie</b>	<b>€ 21.803.378</b>	<b>€ 20.754.474</b>	<b>€ 1.048.904</b>
<b>Overige Meerkosten</b>			
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
<b>Subtotaal</b>	<b>€ 6.287.967</b>	<b>€ 7.511.936</b>	<b>-€ 1.223.969</b>
<b>Totale voorlopige uitgaven 2022</b>	<b>€ 45.495.857</b>	<b>€ 43.981.597</b>	<b>€ 1.514.260</b>

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

## 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.

### 1.16 Balans

#### Balans

Activa (€1.000)	31-12-2022	31-12-2021
<b>Vaste activa</b>		
Investering met een economisch nut	18.000	18.712
<b>Materiele vaste activa</b>	<b>1.19.1</b>	<b>18.000</b>
overige langlopende leningen	19	22
<b>Financiële vaste activa</b>	<b>1.19.2</b>	<b>19</b>
<b>Totaal vaste activa</b>	<b>18.019</b>	<b>18.734</b>
<b>Vlottende activa</b>		
Voorraad vaccins	37	38
<b>Vorraden</b>	<b>37</b>	<b>38</b>
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
<b>Uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan één jaar</b>	<b>1.19.3</b>	<b>16.950</b>
Banksaldi	537	466
Kassaldi	2	-
<b>Liquide middelen</b>	<b>1.19.4</b>	<b>539</b>
De voorschotbedragen die ontstaan door voorfinanciering op uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel, nog te ontvangen van:		
- Overige Nederlandse overheidslichamen	1.472	2.943
Overige nog te ontvangen en vooruitbetaalde bedragen	2.694	2.445
<b>Overlopende activa</b>	<b>1.19.5</b>	<b>4.166</b>
<b>Totaal vlottende activa</b>	<b>21.692</b>	<b>36.570</b>
<b>Totaal activa</b>	<b>39.711</b>	<b>55.304</b>

Passiva (€1.000)	31-12-2022	31-12-2021
<b>Vaste passiva</b>		
Algemene reserve	4.840	4.952
Bestemmingsreserves	1.796	2.992
Gerealiseerde resultaat	-747	2.068
<b>Eigen Vermogen</b>	<b>1.19.6</b>	<b>5.889</b>
Voorzieningen	515	318
<b>Voorzieningen</b>	<b>1.19.7</b>	<b>515</b>
Onderhandse leningen van binnenlandse banken	6.240	6.708
Leaseverplichtingen	1.783	2.621
Overige langlopende schulden	0	67
<b>Totaal vaste schulden</b>	<b>1.19.8</b>	<b>8.023</b>
<b>Totaal vaste passiva</b>	<b>14.427</b>	<b>19.726</b>
<b>Vlottende passiva</b>		
Banksaldi	-	-
Overige schulden	12.860	19.758
<b>Netto-vlottende schulden met een rentetypische looptijd korter dan één jaar</b>	<b>1.19.9</b>	<b>12.860</b>
In het begrotingsjaar opgebouwde verplichtingen	9.294	9.285
Van overheidslichamen ontvangen voorschotbedragen	3.088	6.535
<b>Overlopende passiva</b>	<b>1.19.10</b>	<b>12.382</b>
<b>Totaal vlottende Passiva</b>	<b>25.242</b>	<b>35.578</b>
<b>Totaal passiva</b>	<b>39.669</b>	<b>55.304</b>

## 1.17 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		
	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo
GGD	40.518	30.652	9.866	83.724	72.616	11.108	82.576	72.080	10.496
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	19.849	15.108	4.741
RAV	34.575	29.937	4.638	35.842	31.362	4.480	36.554	32.108	4.446
<b>Subtotaal</b>	<b>97.091</b>	<b>76.962</b>	<b>20.129</b>	<b>141.965</b>	<b>120.291</b>	<b>21.674</b>	<b>138.985</b>	<b>120.662</b>	<b>18.323</b>
Overhead	2.333	22.163	-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	148.943	151.880	-2.937
Mutatie reserves	-299	0	-299	2.015	0	2.015	2.190	0	2.190
Gerealiseerd resultaat	99.125	99.125	0	150.581	151.304	-723	151.133	151.880	-747

### Overzicht inclusief overhead

Omschrijving	Programma begroting 2022 incl. OH			Gewijzigde begroting 2022 incl. OH			Realisatie 2022 incl. OH		
	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo
GGD	42.378	42.120	258	90.273	92.498	-2.225	90.141	92.372	-2.231
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	19.933	20.492	-559
RAV	34.575	34.575	0	35.842	36.040	-198	36.585	36.992	-407
<b>Subtotaal</b>	<b>99.424</b>	<b>99.125</b>	<b>299</b>	<b>148.565</b>	<b>151.304</b>	<b>-2.738</b>	<b>148.943</b>	<b>151.880</b>	<b>-2.937</b>
Mutatie reserves	-299	0	-299	2.015	0	2.015	2.190	0	2.190
Gerealiseerd resultaat	99.125	99.125	0	150.580	151.304	-723	151.133	151.880	-747

## Toelichting

Het jaarresultaat van Hecht bedraagt € 747k negatief (voor resultaat bestemming). Bij de Berap2 heeft de directie aangegeven te gaan sturen op het verkleinen van het verwachte negatieve resultaat. Door enkele onvoorziene kostenposten vanuit de cao, is het uiteindelijke resultaat toch uitgekomen op een negatief saldo van € 747k. Dit is veroorzaakt door een tegemoetkoming indexering vanuit de cao-onderhandeling. Deze eenmalige uitkering aan het personeel heeft geleid tot onvoorziene uitgave van € 385k. Hiernaast heeft de reservering van de bovenwettelijke verlofsaldi, conform een afspraak tijdens de cao-onderhandelingen, geleid tot een onvoorziene kosten van € 168k. Het overige is onder andere toe te schrijven aan het hogere kostenniveau als gevolg van de economische ontwikkelingen.

De toelichting op de overschrijding van de lasten in het kader van begrotingsrechtmatigheid is opgenomen in paragraaf 1.15.7.

---

## 1.18 Grondslagen voor balanswaardering en resultaatbepaling

### 1.18.1 Inleiding

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

### 1.18.2 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.

### 1.18.3 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) worden niet geactiveerd maar direct in de kosten opgenomen.



---

De gehanteerde afschrijvingstermijnen zijn in de volgende tabel vermeld.

Omschrijving	Afschrijvingstermijn
<b>Bedrijfsgebouwen</b>	
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
<b>Vervoermiddelen</b>	
Ambulances RAV; overige vervoermiddelen RAV; overige vervoermiddelen	5 jaar
<b>Machines, apparaten en installaties</b>	
Nieuwe technische installaties in bedrijfsgebouwen	15 jaar
Veiligheidsvoorzieningen bedrijfsgebouwen; veiligheidsvoorzieningen RAV; noodstroomvoorziening; röntgenapparatuur; audiometers; hogedrukreiniger RAV	10 jaar
Overige kantoorapparatuur	5 jaar
<b>Overige materiële vaste activa</b>	
Vrijdbaar archief en documentatiecentrum	15 jaar
Meubilair; nagelvastе voorzieningen bedrijfsgebouwen; kantoorinventaris en overige bedrijfsmiddelen RAV	10 jaar
Telefooninstallaties; verbindingapparatuur/-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.

### Vorraden

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 (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.

## 1.19 Toelichting op de balans

### 1.19.1 Materiële vaste activa

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

€1.000	Gebouwen	Vervoer-middelen	Machines apparaten installaties	Overige materiële vaste activa	Totaal
Aanschafwaarde	20.407	6.997	3.924	6.476	37.804
Cumulatieve afschrijvingen	-8.683	-4.052	-2.193	-4.165	-19.093
<b>Boekwaarde per 1 januari</b>	<b>11.724</b>	<b>2.945</b>	<b>1.731</b>	<b>2.311</b>	<b>18.711</b>
Investeringen	771	76	324	1.287	2.458
Afschrijvingen	-624	-987	-622	-839	-3.072
Bijdragen derden	-	-	-	-97	-97
Desinvesteringen	-	-200	-	-47	-247
Afschrijvingen desinvesteringen	-	200	-	47	247
<b>Mutaties</b>	<b>147</b>	<b>-911</b>	<b>-298</b>	<b>351</b>	<b>-711</b>
Aanschafwaarde	21.177	6.873	4.227	7.218	39.495
Cumulatieve afschrijvingen	-9.306	-4.839	-2.794	-4.556	-21.495
<b>Boekwaarde per 31 december</b>	<b>11.871</b>	<b>2.034</b>	<b>1.433</b>	<b>2.662</b>	<b>18.000</b>

### 1.19.2 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 personeelstichting RDOG Hollands Midden	22	-	3	19
<b>Totaal</b>	<b>22</b>	<b>-</b>	<b>3</b>	<b>19</b>

In 2008 is een 20-jarige lening uitgegeven aan de personeelstichting 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.

### 1.19.3 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 dan één jaar	9.809	26.670
Overige vorderingen	251	159
Voorziening dubieuze debiteuren	-78	-80
<b>Totaal</b>	<b>16.950</b>	<b>30.678</b>

## Schatkistbankieren

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

€1.000	1e kwartaal	2e kwartaal	3e kwartaal	4e kwartaal
Gemiddeld saldo per kwartaal	75	478	372	446
Limiet	743	743	743	743
<b>Ruimte ten opzichte van de limiet</b>	<b>668</b>	<b>265</b>	<b>371</b>	<b>297</b>

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.

### 1.19.4 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	-
<b>Totaal</b>	<b>539</b>	<b>466</b>

De rekening-courant bij de huisbankiers is niet rentedragend.

### 1.19.5 Overlopende activa

De post overlopende activa kan als volgt onderscheiden worden.

€1.000	31-12-2022	31-12-2021
<b>Voorschotbedragen die ontstaan door voorfinanciering op uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel, nog te ontvangen van:</b>		
- overige Nederlandse overheidslichamen	1.472	2.943
Omzetbelasting	42	-
Nog te ontvangen bedragen	2.178	1.634
Vooruitbetaalde bedragen	474	811
<b>Overige nog te ontvangen en vooruitbetaalde bedragen</b>	<b>2.694</b>	<b>2.445</b>
<b>Totaal</b>	<b>4.166</b>	<b>5.388</b>

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

De in de balans opgenomen van Europese en Nederlandse overheidslichamen nog te ontvangen voorschotbedragen die ontstaan door voorfinanciering op uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel, kunnen als volgt gespecificeerd worden:

€1.000	1-1-2022	Toevoeging	Besteding	31-12-2022
Corona, VWS	2.460	1.857	4.317	-
SCAL 2020	1.125	1.857	2.982	-
VWS 2020	1.335		1.335	-
SOA HBV, RIVM	3		3	-
Entgelden, RIVM	35		35	-
Regionaal zorgnetwerk ABR Holland West	283	703	269	717
Labkosten, RIVM	18		18	-
HPV, Monkeypox, VWS	-	20		20
Oekraïne, VWS	-	641		641
<b>Het Rijk</b>	<b>2.799</b>	<b>3.221</b>	<b>4.642</b>	<b>1.378</b>
Aanvullende diensten JGZ, Gemeente Voorschoten	19	-	19	-
Aanvullende diensten JGZ, Gemeenten Bodegraven-Reeuwijk	16	-	16	-
Rookvrije omgeving, GGD GHOR Nederland	33	-	33	-
Aanvullende diensten JGZ groepsvoorlichtingen gemeente	1	-	1	-
VVE Coördinatiepunt Krimpenerwaard	2	-	2	-
Flexbudget Teylingen	3	3	6	-
Bijdrage ZVH	21	-	21	-
Positieve Gezondheid ZonMW	23	-	23	-
GGD GHOR Nederland	26	-	26	-
Project Wijzer in de wijk ZonMW	-	75	-	75
Stevig ouderschap Gemeente Leiden, Noordwijk	-	38	29	9
Groepsvoorlichting, Bodegraven-Reeuwijk, Zoeterwoude, Oegstgeest, Nieuwkoop	-	17	12	5
CJG Coordinator, Gemeente Bodegraven-Reeuwijk	-	34	28	6
<b>Overige Nederlandse overheidslichamen</b>	<b>144</b>	<b>167</b>	<b>216</b>	<b>94</b>
<b>Totaal nog te ontvangen subsidies</b>	<b>2.943</b>	<b>3.388</b>	<b>4.858</b>	<b>1.472</b>

## 1.19.6 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.

€1.000	31-12-2021	Bestemming	1-1-2022	Storting	Onttrekking	Resultaat	31-12-2022
Algemene reserve GGD	1.808	144	1.952	0	0		1.952
Algemene reserve ZVH	1.042	-372	670	0	0		670
Algemene reserve GHOR	94	0	94	0	0		94
Reserve aanvaardbare kosten RAV	2.008	520	2.528	0	404		2.124
<b>Algemene reserve</b>	<b>4.952</b>	<b>292</b>	<b>5.244</b>	<b>0</b>	<b>404</b>	<b>0</b>	<b>4.840</b>
Reserve verplichtingen voormalig personeel	1.160	0	1.160	0	815		345
Reserve markttaken GGD	0	0	0	0	0		0
Reserve ERP	29	-29	0	0	0		0
Reserve frictiekosten Corona	0	0	0	0	0		0
Reserve programma Hecht24	920	620	1.540	0	617		923
Reserve onderhoud huisvesting	783	0	783	0	355		428
Reserve project OvDG	100	0	100	0	0		100
<b>Bestemmingsreserves</b>	<b>2.992</b>	<b>591</b>	<b>3.583</b>	<b>0</b>	<b>1.787</b>	<b>0</b>	<b>1.796</b>
Onverdeeld resultaat GGD	735	-735	0	0	0	-805	-805
Onverdeeld resultaat ZVH	578	-578	0	0	0	-199	-199
Onverdeeld resultaat GHOR	235	-235	0	0	0	260	260
Onverdeeld resultaat RAV	520	-520	0	0	0	-3	-3
<b>Onverdeeld resultaat</b>	<b>2.068</b>	<b>-2.068</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-747</b>	<b>-747</b>
<b>Eigen vermogen</b>	<b>10.012</b>	<b>-1.185</b>	<b>8.827</b>	<b>0</b>	<b>2.191</b>	<b>-747</b>	<b>5.889</b>
GGD	5.435	0	5.435	0	1.787	-805	2.843
ZVH	1.620	0	670	0	0	-199	471
GHOR	429	0	194	0	0	260	454
RAV	2.528	0	2.528	0	404	-3	2.121
<b>Eigen vermogen</b>	<b>10.012</b>	<b>0</b>	<b>8.827</b>	<b>0</b>	<b>2.191</b>	<b>-747</b>	<b>5.889</b>

In overleg met de verzekeringsmaatschappijen heeft de RAV onttrekking aan de reserve verwerkt ter grootte van het gerealiseerde tekort.

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

#### *Reserve verplichtingen voormalig personeel*

De Bestemmingsreserve verplichtingen voormalig personeel is voor het programma GGD ingesteld om de kosten van WW-uitkeringen en het risico op ontslagvergoedingen te kunnen dragen. Dit is tevens ook voor de dekking van de kosten van niet-actieve medewerkers waar (nog) geen eenmalige afkoop is overeengekomen maar gekozen is voor een andere vorm van vergoeding. De reserve zal de komende perioden worden afgebouwd, na afbouw komt de reserve te vervallen. De kosten die hierna ontstaan worden gezien als reguliere kosten en worden onderdeel van de exploitatie.

## Reserve ERP

De Bestemmingsreserve ERP is per 1-1-2022 te vervallen.

## Reserve kosten programma Hecht24

De Bestemmingsreserve kosten programma Hecht24 is bedoeld om de kosten die gemaakt moeten worden voor de realisatie van het programma in 2024 te kunnen voldoen. Met deze dotatie worden de reeds toegewezen middelen aan het programma Hecht24 die in een jaar niet zijn besteed, door het uitstellen van taken, op deze manier gereserveerd voor het programma Hecht24.

## Reserve Officieren van Dienst Geneeskundig (OvDG'en)

De Bestemmingsreserve Officieren van Dienst Geneeskundig is bestemd voor de financiering van de werving en opleiding van crisisfunctionarissen binnen de GHOR. De bestemmingsreserve heeft het doel om in de planperiode de incidentele kosten op te vangen van de verwachte wisseling van OvDG'en en andere crisisfunctionarissen GHOR en van de initiële opleiding van toekomstige crisisfunctionarissen.

## Reserve onderhoud huisvesting

De reserve onderhoud huisvesting wordt afgebouwd ter financiering van de verbouwings- en renovatiekosten. Na de renovatie in 2023 zal er een plan worden opgesteld hoe om te gaan met de reserve onderhoud huisvesting. Dit zal onderdeel zijn van de nota reserve en voorziening 2023.

## 1.19.7 Voorzieningen

Het verloop van de voorzieningen wordt in de hierna opgenomen overzichten weergegeven.

### Voorzieningen voor verplichtingen , verliezen en risico's

€1.000	1-1-2022	Storting	Onttrekking	Vrijval	31-12-2022
Spaarverlof	-	168	-	-	168
<b>Voorziening voor verplichtingen, verliezen en risico's</b>	<b>-</b>	<b>168</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>168</b>

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

De voorziening verlofsparen is ingesteld als gevolg van wijziging van de CAO SGO, waarin medewerkers ongelimiteerd een verlofsaldo kunnen opbouwen voor spaarverlof. Voor de wijze van opbouw is aangesloten bij de toelichting vanuit de commissie BBV. Daarbij wordt gesteld dat mag worden aangesloten bij het gemeentelijk beleid alsmede dat van de gemeenschappelijke regeling ter bepaling van het maximale bovenwettelijk verlof dat mag meegenomen worden naar een volgend jaar. Voor Hecht is dit bepaald naar rato dienstverband voor 6 dagen jaarlijks over een periode van 5 jaar gebaseerd op het verleden. De omvang van de voorziening is hierop gebaseerd. Vooralsnog hebben geen medewerkers expliciet te kennen gegeven gebruik te willen maken van de omvang van het spaarverlof. In dat geval wordt het gehele saldo aan spaarverlof voor de betreffende medewerker als onderdeel van de voorziening opgenomen.

### Egalisatievoorziening

€1.000	1-1-2022	Storting	Onttrekking	Vrijval	31-12-2022
Onderhoud ambulances	318	305	276	-	347
<b>Egalisatievoorziening</b>	<b>318</b>	<b>305</b>	<b>276</b>	<b>-</b>	<b>347</b>

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.

### 1.19.8 Overige leningen met een rentetypische looptijd 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.

Vaste schulden, met een rentetypische looptijd langer dan één jaar

€1.000	31-12-2022	31-12-2021
Onderhandse leningen	6.240	6.708
Financial Lease ambulances	1.783	2.621
Vaststellingsovereenkomsten	0	67
<b>Totaal</b>	<b>8.023</b>	<b>9.396</b>

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	16
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
Lening nieuwbouw Leiden en Gouda, RAV	1.148		-28	1.120	980	30
<b>Totaal onderhandse leningen</b>	<b>6.708</b>		<b>-468</b>	<b>6.240</b>	<b>5.180</b>	<b>222</b>
Financial lease ambulances	2.621		-839	1.783	0	39
<b>Totaal financial lease ambulances</b>	<b>2.621</b>		<b>-839</b>	<b>1.783</b>	<b>0</b>	<b>39</b>

### 1.19.9 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
<b>Banksaldi</b>		
Kasgeldlening	5.000	5.000
Crediteuren	7.860	14.758
<b>Totaal</b>	<b>12.860</b>	<b>19.758</b>

De banksaldi zijn niet rentedragend. De kasgeldlening heeft een looptijd van een jaar, het rentepercentage is - 0,25%.

#### 1.19.10 Overlopende passiva

De specificatie van de post overlopende passiva is als volgt:

€1.000	31-12-2022	31-12-2021
Loonheffing en pensioenpremies	4.813	7.549
Overige nog te betalen lasten	3.938	736
Te verrekenen met zorgverzekeraars	585	969
Omzetbelasting	0	31
<b>In het begrotingsjaar opgebouwde verplichtingen</b>	<b>9.336</b>	<b>9.285</b>
Vooruit ontvangen gemeentelijke bijdragen per inwoner	0	2.413
Voorschotbedragen met een specifiek bestedingsdoel	3.024	3.993
Voorschotten en vooruit ontvangen	64	129
<b>Van overheidslichamen ontvangen voorschotbedragen</b>	<b>3.088</b>	<b>6.535</b>
<b>Totaal</b>	<b>12.424</b>	<b>15.820</b>

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 arbeid gerelateerde verplichtingen van vergelijkbaar volume.

#### 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.



De in de balans opgenomen van Europese en Nederlandse overheidslichamen ontvangen voorschotbedragen voor uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel die dienen ter dekking van lasten van volgende begrotingsjaren, kunnen als volgt gespecificeerd worden:

€1.000	1-1-2022	Toevoeging	Besteding	31-12-2022
VWS 2021	3.314	51.724	53.525	1.513
Zorgbonus 2021	17	20	17	20
Zorgbonus 2022	117		117	-
Voorschot RVO ivm duurzaam bouwen				80
Parmentierweg	-	80	-	
<b>Het Rijk</b>	<b>3.448</b>	<b>51.824</b>	<b>53.659</b>	<b>1.613</b>
Correctie issue in BPI	-	125	-	125
Vaststelling DUVO Leiden-Gouda	-	91	-	91
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	-	22	-	22
Subsidie van der Staaïj	-	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	14	38	-
Weerbaarheidstraining Gemeente Zoeterwoude	-	5	-	5
Weerbaarheidstraining Gemeente Waddinxveen	-	9	-	9
Weerbaarheidstraining Gemeente Lisse	9	8	17	-
Weerbaarheidstraining Gemeente Oegstgeest	3	18	21	-
Weerbaarheidstraining Gouda	19	-	19	-
Weerbaarheidstraining Leiderdorp	5	14	19	-
Aanvullende diensten PZJ, Gemeente Lisse	13	111	117	7
Aanvullende diensten PZJ, Gemeente Teylingen	81	136	217	0
Aanvullende diensten Alphen aan den Rijn	4	281	285	-
Aanvullende diensten PZJ, Gemeente Zuidplas	3	57	57	3
Aanvullende diensten PZJ, Gemeente Noordwijk	14	341	327	28
Aanvullende diensten PZJ, Gemeente Leiderdorp	4	184	176	12
Aanvullende diensten PZJ, Gemeente Oegstgeest	-1	28	23	3
Aanvullende diensten PZJ, Gemeente Zoeterwoude	1	66	64	4
Aanvullende diensten PZJ, Gemeente Waddinxveen	1	238	232	7
Aanvullende diensten PZJ, Gemeente Voorschoten	5	44	41	8
Aanvullende diensten PZJ, Gemeente Nieuwkoop	41	158	128	71
Aanvullende diensten PZJ, Gemeente Leiden	90	664	637	116
Aanvullende diensten PZJ, Gemeente Krimpenerwaard	8	203	192	19
Aanvullende diensten PZJ, Gemeente Katwijk	72	69	135	6
Aanvullende diensten PZJ, Gemeente Hillegom	9	127	133	3
Aanvullende diensten PZJ, Gemeente Gouda	28	480	501	7
Aanvullende diensten PZJ, Gemeente Bodengraven	9	87	49	47
Subsidie Ouderteam gemeente Katwijk	7	-	7	-
Dealbreakers	33	-	33	-
Prep SG	12	79	55	36
<b>Overige Nederlandse overheidslichamen</b>	<b>545</b>	<b>4.607</b>	<b>3.741</b>	<b>1.411</b>
Totaal van de van EU en NL overheidslichamen ontvangen voorschotbedragen voor specifieke uitkeringen die dienen ter dekking van lasten van volgende begrotingsjaren	<b>3.993</b>	<b>56.431</b>	<b>57.400</b>	<b>3.024</b>

### 1.19.11 Niet uit de balans blijvende financiële verplichtingen

Hecht is voor een aantal toekomstige jaren verbonden aan verschillende, niet uit de balans blijvende, 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 € 415k. 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 april 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 (2021: € 2.982k).

€1.000	GGD-GHOR/ZVH	RAV	31-12-2022	GGD-GHOR/ZVH	RAV	31-12-2021
Opgebouwde vakantiegelden		620	620	-	557	557
Niet opgenomen vakantie-uren	3.663	2.822	6.485	3.294	1.236	4.530
Overwerk, onregelmatigheid en PLB-uren RAV		-	-	-	1.189	1.189
<b>totaal</b>	<b>3.663</b>	<b>3.442</b>	<b>7.105</b>	<b>3.294</b>	<b>2.982</b>	<b>6.276</b>

#### 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.

#### Collectieve waardeoverdracht pensioenen uit sociaalplan

Naar aanleiding van vier fusies dient, oorspronkelijk 150, pensioenen overgedragen te worden naar het ABP. Mogelijk ontstaat daarbij een kostenpost voor Hecht indien de voorwaarden bij ABP minder zijn dan van de oorspronkelijke pensioenfondsen en zal Hecht moeten bijstorten. In 2023 worden de kosten daarvan berekend en zal duidelijkheid komen over deze mogelijke kosten.

---

## 1.20 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.

## 1.20.1 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 2022	Verschil	Realisatie 2022 (excl. Corona)	Extra taken Rijk (Corona, Oekraïne, monkeypox)
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
<b>Subtotaal personeelslasten</b>	<b>34.772</b>	<b>68.737</b>	<b>68.883</b>	<b>-146</b>	<b>38.824</b>	<b>30.059</b>
Kapitaallasten	676	729	715	14	715	-
Huisvesting	1.468	14.538	14.335	203	1.996	12.339
Organisatiekosten	4.446	7.293	6.827	466	5.034	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
<b>Subtotaal overige lasten</b>	<b>7.347</b>	<b>23.761</b>	<b>23.489</b>	<b>272</b>	<b>8.628</b>	<b>14.861</b>
<b>Lasten</b>	<b>42.119</b>	<b>92.498</b>	<b>92.372</b>	<b>126</b>	<b>47.452</b>	<b>44.920</b>
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	5.412	2.002	5.232	180
Zorgverzekeraars	-	-	-	-	-	-
Rijk	2.595	49.047	46.418	-2.629	1.695	44.723
Baten vorig boekjaar	-	-	201	201	181	20
<b>Baten</b>	<b>42.378</b>	<b>90.273</b>	<b>90.141</b>	<b>-132</b>	<b>45.218</b>	<b>44.923</b>
<b>Gerealiseerde saldo van baten en lasten</b>	<b>259</b>	<b>-2.225</b>	<b>-2.231</b>	<b>-6</b>	<b>-2.234</b>	<b>3</b>
Storting reserves	-392	-	-	-	-	-
Onttrekking reserves	133	1.604	1.426	-178	1.426	-
<b>Gerealiseerde resultaat</b>	<b>0</b>	<b>-621</b>	<b>-805</b>	<b>-184</b>	<b>-808</b>	<b>3</b>

### 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 hogere *salarislasten* door de inzet van extra fte als gevolg van het aantrekken van aanvullende diensten in de loop van het jaar. Hiertegen staan echter ook hogere opbrengsten. Ook leidde de aanhoudende werkdruk in combinatie met een hoger ziekteverzuim dan geraamd tot meer salariskosten bij de RVE JGZ (€ 650k). Tevens is er voor Corona meer uitgegeven dan eerder was

geraamd (€ 300k). Ook was niet voorzien in de eenmalige extra uitkering voor medewerkers aan het einde van het jaar.

De lagere kosten voor inhuur komt met name voor rekening van Corona waarvoor minder inhuur heeft plaatsgevonden dan eerder van was uitgegaan gezien de onzekerheid rondom Corona. Tegelijk is er juist meer sprake van inhuur binnen de GGD als gevolg van moeilijk vervulbare vacatures gezien de krapte op de arbeidsmarkt.

De toegenomen kosten voor de *overige personeelskosten* komt deels door Corona als gevolg van meer personele inzet dan verwacht in de loop van 2022 (€ 290k), en deels door extra personele uitgaven voor arbo, afscheid/teambuilding medewerkers en diverse overige posten.

De hogere *lasten vanuit vorig boekjaar* komen geheel voor rekening van Corona van posten uit 2021 die nog ten laste van Corona dienen te worden gebracht zoals nagekomen facturen en fiscale afwikkeling van de uitgekeerde zorgbonus.

De hogere *bijdrage vanuit derden* is met name veroorzaakt door hogere bijdrage vanuit markt taken die in het 2<sup>e</sup> half jaar sterk zijn gestegen. Tevens was er sprake van bijdragen vanuit het Rijk voor Seksuele gezondheid die op deze post zijn verantwoordt en niet onder de post Rijk.

De lagere bijdrage vanuit *Rijk* komt voort vanuit minder hoge lasten voor Corona dan nog was geraamd bij de 2<sup>e</sup> berap. In de realisatie zijn ook de kosten en opbrengsten voor de Corona inzet opgenomen, zie hiervoor de opgenomen verantwoording aan VWS zoals opgenomen in paragraaf 1.15.8.

Resumerend kan worden gezegd dat het negatievere resultaat bij het programma GGD is ontstaan door de eenmalige cao-uitkering en de vorming van de reserve voor bovenwettelijke uren. Overal zijn grote prijsstijgingen aan het einde van 2022 zichtbaar, waarbij de vergoeding op hetzelfde niveau bleef. Dit is met name zichtbaar bij de aanvullende diensten en subsidies. De tarieven worden vaak ver vooraf afgesproken terwijl de uitgaven wel onderhevig waren een de hoge prijsstijgingen.

## Subsidieprojecten

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	-

Bovenstaande 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 bovenstaande tabel is de laatste kolom gelijk aan de subsidie minus de besteding van de subsidiegelden.

## 1.20.2 Zorg- en Veiligheidshuis (ZVH)

### Financieel overzicht ZVH

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

€1.000	Progr.begr 2022 primair	Prog. Begroting 2022	Begr. Incl. wijz 2022	Realisatie 2022	Vershil
Salarissen en sociale lasten	12.678	15.652	14.833	14.725	108
Tijdelijk personeel	861	1.030	1.904	2.121	-217
Overige personeelslasten	141	566	757	802	-45
<b>Subtotaal personeelslasten</b>	<b>13.680</b>	<b>17.247</b>	<b>17.495</b>	<b>17.648</b>	<b>-153</b>
Kapitaallasten	10	298	291	271	20
Huisvesting	-	721	392	423	-31
Organisatiekosten	982	1.850	2.551	2.084	467
Materialen	-	-	11	4	7
Voorzieningen	-	-	-	54	-54
Kosten meldkamer	-	-	-	-	-
Onvoorzien	-	-	-	-	-
Lasten vorig boekjaar	-	-	-	8	-8
<b>Subtotaal overige lasten</b>	<b>992</b>	<b>2.869</b>	<b>3.246</b>	<b>2.844</b>	<b>402</b>
<b>Lasten</b>	<b>14.672</b>	<b>20.116</b>	<b>20.740</b>	<b>20.492</b>	<b>248</b>
Gemeenten BPI/BPK	16.778	16.778	16.778	16.609	-169
Gemeenten overige	2.691	3.050	3.204	3.158	-46
Derden	169	282	149	124	-25
Zorgverzekeraars	-	-	-	-	-
Rijk	86	86	45	4	-41
Baten vorig boekjaar	-	-	-	38	38
<b>Baten</b>	<b>19.724</b>	<b>20.197</b>	<b>20.176</b>	<b>19.933</b>	<b>-243</b>
<b>Gerealiseerde saldo van baten en laste</b>	<b>5.052</b>	<b>80</b>	<b>-564</b>	<b>-559</b>	<b>5</b>
Storting reserves	-	-147	-	-	-
Onttrekking reserves	-	67	361	360	-1
<b>Gerealiseerde resultaat</b>	<b>5.052</b>	<b>0</b>	<b>-203</b>	<b>-199</b>	<b>4</b>

### Toelichting

Totale resultaat van het ZVH is in 2022 € 4k hoger uitgevallen dan in de Berap2 was voorspeld. Dit resultaat kan in een ZVH en een Overheadsresultaat worden gesplitst. Het ZVH resultaat ten opzichte van de Berap 2 was +/-€29k. De doorberekening van de overhead en de BPI verschuivingen leiden tot een negatief resultaat over de economische categorieën van -/-€26k.

Het positieve ZVH-resultaat komt voornamelijk door hogere inhuur bij Veilig Thuis (-/-€100k) ter vervanging van het vaste personeel (~+/-€300k) door vacatures en zwangerschapsverloven. Overige personeelslasten zijn iets hoger door hogere reiskostenvergoeding per september 2022 wat een extra kostenpost van (~-/-€40k) tot gevolg heeft. Daarnaast is conform CAO-richtlijnen een voorziening getroffen voor het opbouwen van vakantiedagen voor o.a. pensioen (~-/-€40k) die niet in de Berap 2 was meegenomen. In de omzet zijn een aantal kleine verschillen ontstaan waarbij de grootste post de lagere DUVO-bijdrage van de centrumgemeenten voor Veilig Thuis was (-/-€91k).



## 1.20.2 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	Vershil
Salarissen en sociale lasten	927	755	747	8
Tijdelijk personeel	153	283	278	5
Overige personeelslasten	53	10	30	-20
<b>Subtotaal personeelslasten</b>	<b>1.133</b>	<b>1.048</b>	<b>1.055</b>	<b>-7</b>
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	-	-	-	-
<b>Subtotaal overige lasten</b>	<b>568</b>	<b>449</b>	<b>311</b>	<b>138</b>
<b>Lasten primair (excl OH)</b>	<b>1.701</b>	<b>1.497</b>	<b>1.366</b>	<b>131</b>
<b>Lasten Overhead</b>	<b>613</b>	<b>528</b>	<b>658</b>	<b>-130</b>
<b>Totaal lasten (incl. OH)</b>	<b>2.314</b>	<b>2.025</b>	<b>2.024</b>	<b>1</b>
Gemeenten BPI/BPK	2.271	2.271	2.271	-
Gemeenten overige	3	3	-	-3
Derden	-	-	6	6
Zorgverzekeraars	-	-	-	-
Rijk	-	-	-	-
Baten vorig boekjaar	-	-	-	-
<b>Baten (excl. OH)</b>	<b>2.274</b>	<b>2.274</b>	<b>2.277</b>	<b>3</b>
<b>Baten Overhead</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>7</b>	<b>7</b>
<b>Baten incl. Overhead</b>	<b>2.274</b>	<b>2.274</b>	<b>2.284</b>	<b>10</b>
<b>Gerealiseerde saldo van baten en lasten</b>	<b>-40</b>	<b>249</b>	<b>260</b>	<b>11</b>
Storting reserves	-	-	-	-
Onttrekking reserves	40	50	-	-50
<b>Gerealiseerde resultaat</b>	<b>-</b>	<b>299</b>	<b>260</b>	<b>-39</b>

### Toelichting

Totale resultaat van de GHOR in 2022 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.

### 1.20.3 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	Begr. Incl. wijz 2022	Realisatie 2022	Vershil
Salarissen en sociale lasten	24.307	24.907	25.649	-742
Tijdelijk personeel	659	1.017	1.104	-87
Overige personeelslasten	1.555	1.926	2.070	-144
<b>Subtotaal personeelslasten</b>	<b>26.521</b>	<b>27.850</b>	<b>28.823</b>	<b>-973</b>
Kapitaallasten	2.698	2.359	2.308	51
Huisvesting	937	1.060	1.080	-20
Organisatiekosten	2.855	3.255	3.239	16
Materialen	1.228	1.240	1.267	-28
Voorzieningen	-	-	3	-3
Kosten meldkamer	336	277	258	19
Onvoorzien	-	-	-	-
Lasten vorig boekjaar	-	-	14	-14
<b>Subtotaal overige lasten</b>	<b>8.054</b>	<b>8.191</b>	<b>8.169</b>	<b>22</b>
<b>Lasten</b>	<b>34.575</b>	<b>36.040</b>	<b>36.992</b>	<b>-952</b>
Gemeenten BPI/BPK	-	-	-	-
Gemeenten overige	-	-	-	-
Derden	960	1.025	1.119	94
Zorgverzekeraars	31.905	33.335	33.682	347
Rijk	1.710	1.482	1.772	290
Baten vorig boekjaar	-	-	12	12
<b>Baten</b>	<b>34.575</b>	<b>35.842</b>	<b>36.585</b>	<b>743</b>
<b>Gerealiseerde saldo van baten en lasten</b>	<b>-</b>	<b>-198</b>	<b>-407</b>	<b>-209</b>
Storting reserves	-	-	-	-
Ottrekking reserves	-	-	404	404
<b>Gerealiseerde resultaat</b>	<b>-</b>	<b>-198</b>	<b>-3</b>	<b>195</b>

#### Toelichting

Het gerealiseerde saldo van baten en lasten is € 209k lager in vergelijking met de laatste begrotingswijziging. Het verlies van € 198k neemt daarmee toe tot een verlies van € 407k, na onttrekking van de reserves resteert een saldo van € 3k negatief.



---

De baten van de RAV zijn € 743k hoger dan begroot. De vergoeding vanuit VWS (95%) voor de uitvoering van de FLO-regeling pakt € 290k hoger uit dan begroot. In 2022 is de VOP volledig afgekocht. Dit geeft aan de kostenkant uiteindelijk een stijging van € 306K en aan de batenkant een stijging van 95% van genoemd bedrag. Daarnaast is het, met de zorgverzekeraars, overeengekomen budget voor 2022 € 347k hoger dan begroot. Dit budget is inclusief een vergoeding voor kosten in het kader van de pilot ZCC en een vergoeding voor kosten PBM. Het hogere budget is met name het gevolg van een aanpassing van de indexatie ter compensatie van de gestegen kosten in 202

De lasten van de RAV zijn € 952k hoger dan begroot. De salarislasten vallen in totaal € 742k hoger uit door de genoemde afkoop VOP in 2022 en door een personeelsgroei bij de rijdienst, van 217 fte naar 233 fte eind 2022. Door deze personeelsgroei 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 m.i.v. 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.



#### 1.20.4 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 1.15.7.

€1.000	Prog. Begroting 2022	Primair Hecht	Overhead 2022	Onderlinge Eliminatie	Realisatie Hecht 2022	Gewijz. Begroting RDOG 2022	Vershil
Salarissen en sociale lasten	73.697	-1.541	15.188	-208	79.381	77.544	-1.837
Tijdelijk personeel	2.920	1.563	4.435	345	31.161	32.623	1.462
Overige personeelslasten	3.584	-613	2.374	54	6.125	5.409	-716
<b>Subtotaal personeelslasten</b>	<b>80.201</b>	<b>-590</b>	<b>21.997</b>	<b>191</b>	<b>116.667</b>	<b>115.575</b>	<b>-1.092</b>
Kapitaallasten	3.745	275	1.227	0	3.321	3.405	84
Huisvesting	3.174	241	1.462	0	15.887	16.039	152
Organisatiekosten	9.664	-214	6.086	32	12.558	13.553	995
Materialen	1.987	22	54	0	2.450	2.454	4
Voorzieningen	0	-117	52	0	169	-	-169
Kosten meldkamer	336	19	-	0	258	277	19
Onvoorzien	19	-	-	0	0	-	0
Lasten vorig boekjaar	0	-7	340	3	344	-	-344
<b>Subtotaal overige lasten</b>	<b>18.924</b>	<b>219</b>	<b>9.221</b>	<b>35</b>	<b>34.987</b>	<b>35.728</b>	<b>741</b>
<b>Lasten</b>	<b>99.125</b>	<b>-371</b>	<b>31.218</b>	<b>226</b>	<b>151.654</b>	<b>151.304</b>	<b>-350</b>
Gemeenten BPI/BPK	50.862	2.441	3.386	0	50.692	50.862	-170
Gemeenten overige	8.007	-179	67	0	9.456	9.210	246
Derden	4.259	-1.266	983	226	6.442	4.584	1.858
Zorgverzekeraars	31.905	-347	-	0	33.682	33.335	347
Rijk	4.391	2.431	5.371	0	48.194	50.574	-2.380
Baten vorig boekjaar	0	-100	151	0	251	-	251
<b>Baten</b>	<b>99.424</b>	<b>2.980</b>	<b>9.958</b>	<b>226</b>	<b>148.717</b>	<b>148.565</b>	<b>152</b>
<b>Gerealiseerde saldo van baten en lasten</b>	<b>299</b>	<b>3.351</b>	<b>-21.260</b>	<b>0</b>	<b>-2.937</b>	<b>-2.738</b>	<b>-199</b>
Storting reserves	-539	-	-	0	0	-	0
Onttrekking reserves	240	-354	1.786	0	2.190	2.015	175
<b>Gerealiseerde resultaat</b>	<b>0</b>	<b>2.997</b>	<b>-19.474</b>	<b>0</b>	<b>-747</b>	<b>-723</b>	<b>-24</b>

De kolom onderlinge eliminatie betreft de correctie van de onderlinge doorbelastingen van kosten. Het doel hiervan is om een realistisch overzicht van de kosten en opbrengsten te krijgen. Doordat de correctie in de baten en lasten plaats vindt we hier uitsluitende de lasten presenteren is hier een saldo bij de onderlinge eliminatie zichtbaar.

### 1.20.5 Hecht op taakvelden

Overzicht taakvelden voor verdeling overhead

(€ 1.000)	Baten	Lasten	Realisatie 2022	Gewijz. Begroting 2022
0.1 Bestuur	-	107	-107	-58
0.5 Treasury	19	250	-231	-290
0.7 Algemene uitkering en overige uitkeringen gemeentefonds	50.692	-	50.692	50.862
1.1 Crisisbeheersing en brandweer	7	1.365	-1.358	-1.494
1.2 Openbare orde en veiligheid	9	508	-499	-246
6.81 Geëscaleerde zorg 18+	2.962	13.631	-10.669	-10.755
6.82 Geëscaleerde zorg 18-	278	1.478	-1.200	-1.075
7.1 Volksgezondheid	87.373	102.633	-15.260	-17.155
<b>Subtotaal voor mutatie reserves</b>	<b>141.340</b>	<b>119.972</b>	<b>21.368</b>	<b>19.789</b>
0.10 Mutatie reserves	2.191	-	2.191	2.015
<b>Programma totaal</b>	<b>2.191</b>	<b>-</b>	<b>2.191</b>	<b>2.015</b>
0.4 Ondersteuning organisatie (overhead)	7.603	31.909	-24.306	-22.527
<b>Programma totaal incl Overhead</b>	<b>151.134</b>	<b>151.881</b>	<b>-747</b>	<b>-723</b>

Overzicht taakvelden na verdeling overhead

(€ 1.000)	Baten	Lasten	Realisatie 2022	Begroting 2022
0.7 Algemene uitkering en overige uitkeringen gemeentefonds	50.692	-	50.692	50.862
1.1 Crisisbeheersing en brandweer	14	2.023	-2.009	-2.022
1.2 Openbare orde en veiligheid	9	508	-499	-246
5.3 Museum				
6.81 Geëscaleerde zorg 18+	3.040	18.493	-15.453	-15.766
6.82 Geëscaleerde zorg 18-	285	2.001	-1.716	-1.576
7.1 Volksgezondheid	94.903	128.856	-33.953	-33.990
<b>Subtotaal voor mutatie reserves</b>	<b>148.943</b>	<b>151.881</b>	<b>-2.939</b>	<b>-2.738</b>
			-	
0.10 Mutatie reserves	2.191	-	2.191	2.015
0.4 Ondersteuning organisatie (overhead)	-	-	-	
<b>Programma totaal incl Overhead</b>	<b>151.134</b>	<b>151.881</b>	<b>-747</b>	<b>-723</b>

### 1.20.6 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
<b>Inwoners</b>	aantal						<b>808.866</b>
Apparaatskosten	€ 1.000	17.815	1.029	311	6.646	31.218	57.019
<b>Apparaatkosten per inwoner</b>	€	<b>22,02</b>	<b>1,27</b>	<b>0,38</b>	<b>8,22</b>	<b>38,59</b>	<b>70,49</b>
Bezetting (inclusief inhuur)	fte	476,8	177,0	10,7	260,2	131,3	1.056,0
<b>Bezetting per 1.000 inwoners</b>	fte	<b>0,5</b>	<b>0,2</b>	<b>0,0</b>	<b>0,3</b>	<b>0,1</b>	<b>1,1</b>
Formatie	fte	438,5	162,9	10,7	260,2	123,0	995,3
<b>Formatie per 1.000 inwoners</b>	fte	<b>0,4</b>	<b>0,2</b>	<b>0,0</b>	<b>0,3</b>	<b>0,1</b>	<b>1,0</b>
Kosten tijdelijk personeel	€ 1.000	27.912	2.121	369	1.104	4.435	35.941
Loonsom (excl. overige personeelslasten)	€ 1.000	37.700	14.725	1.099	25.649	15.188	94.361
<b>Externe inhuur in % van loonsom</b>	%	<b>74,0%</b>	<b>14,4%</b>	<b>33,6%</b>	<b>4,3%</b>	<b>29,2%</b>	<b>38,1%</b>
Overhead	€ 1.000	11.301	4.940	651	4.853		21.745
Totale lasten	€ 1.000	92.372	20.492	2.024	36.992		151.880
<b>Overhead in % van totale lasten</b>	%	<b>12%</b>	<b>24%</b>	<b>32%</b>	<b>13%</b>		<b>14%</b>
Salarissen en sociale lasten excl. overhead	€ 1.000	28.262	12.040	747	22.936		63.985
<b>Overhead in % van salarislasten</b>	%	<b>40%</b>	<b>41%</b>	<b>87%</b>	<b>21%</b>		<b>30%</b>

## Begroting 2022

Omschrijving	Eenheid	GGD	ZVH	GHOR	RAV	Overhead	RDOG
<b>Inwoners</b>	aantal						<b>808.866</b>
Apparaatskosten	€ 1.000	3.704	992	568	6.580	22.163	34.008
<b>Apparaatkosten per inwoner</b>	€	<b>4,55</b>	<b>1,22</b>	<b>0,70</b>	<b>8,08</b>	<b>27,21</b>	<b>41,75</b>
Bezetting (inclusief inhuur)	fte	340,0	161,0	10,3	254,5	135,1	900,9
<b>Bezetting per 1.000 inwoners</b>	fte	<b>0,4</b>	<b>0,2</b>	<b>0,0</b>	<b>0,3</b>	<b>0,2</b>	<b>1,1</b>
Formatie	fte	339,0	157,0	10,3	244,0	132,1	882,4
<b>Formatie per 1.000 inwoners</b>	fte	<b>0,4</b>	<b>0,2</b>	<b>0,0</b>	<b>0,3</b>	<b>0,2</b>	<b>1,1</b>
Kosten tijdelijk personeel	€ 1.000	700	861	153	558	648	2.920
Loonsom (excl. overige personeelslasten)	€ 1.000	25.348	12.678	927	21.598		60.551
<b>Externe inhuur in % van loonsom</b>	%	<b>2,8%</b>	<b>6,8%</b>	<b>16,5%</b>	<b>2,6%</b>		<b>4,8%</b>
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
<b>Overhead in % van totale lasten</b>	%	<b>36%</b>	<b>34%</b>	<b>36%</b>	<b>15%</b>		<b>28%</b>
Salarissen en sociale lasten excl. overhead	€ 1.000	25.348	12.678	927	21.598		60.551
<b>Overhead in % van salarislasten</b>	%	<b>43%</b>	<b>40%</b>	<b>66%</b>	<b>21%</b>		<b>35%</b>

## 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	103.560	106.323	-2.763
Incidentele baten en lasten	45.157	45.331	-174
<b>Gerealiseerde saldo van baten en lasten</b>	<b>148.717</b>	<b>151.654</b>	<b>-2.937</b>
Structurele mutaties van de reserves			-
Incidentele mutaties van de reserves	2.190	-	2.190
<b>Subtotaal mutaties reserves</b>	<b>2.190</b>	<b>-</b>	<b>2.190</b>
Gerealiseerde structurele resultaat	103.560	106.323	-2.763
Gerealiseerde inccentele resultaat	47.347	45.331	2.016
<b>Gerealiseerde resultaat</b>	<b>150.907</b>	<b>151.654</b>	<b>-747</b>

Onder incidentele baten en lasten wordt verstaan, baten en/of lasten die bij ongewijzigd beleid en omstandigheden voor maximaal drie jaar vaststaan. De aard van de raming kan ertoe leiden dat van dit algemene uitgangspunt afgeweken wordt.

Bij Hecht gaat het daarbij met name om extra toebedeelde taken vanuit het Rijk voor Corona, Oekraïne en Mpox die naar verwachting een incidenteel karakter hebben.

De mutaties uit de reserves worden gezien als incidenteel, aangezien de hoogte jaarlijks sterk kan fluctueren.

(€ 1.000)	Structurel	Structurele	
	Resultaat	Baten 2022	Exploitatie-ruimte
Programma GGD	-2.110	90.141	-2,3%
Programma GHOR	310	2.284	13,6%
Programma ZVH	-559	19.933	-2,8%
Programma RAV	-405	36.585	-1,1%
<b>RDOG Hollands Midden</b>	<b>-2.764</b>	<b>148.943</b>	<b>-1,9%</b>

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.

### 1.20.7 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.

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

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

## 1.21 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.A 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.A. 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. Sleuwenhoek	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 Starckenburg	Wethouder Katwijk	2018	X	X	
Mw. Schippers	Wethouder Waddinxveen	2020	X		
Mw. P.C. van der Wereld - Verkerk	Wethouder Kaag en Braassem	2018	X		X
Mw. W.J.A. Verkleij-Eimers	Burgemeester Noordwijk	2020	X		
Dhr. P. de Bruijn	Wethouder Voorschoten	2020	X		

## 1.22 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.

## 1.23 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-verantwoordingsstelsel 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.



SISA bijlage verantwoordingsinformatie 2022 op grond van artikel 3 van de Regeling Informatieverstrekking sisa - d.d. 14-2-2023								
Verstrekker	Uitvoeringscode	Specifieke uitvoering Juridische grondslag Ontvanger	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator
JenV	A18B	Bekostiging eerste opvang ontheemden Oekraïne door Veiligheidsregio's (SISA tussen medeoverheden)  SISA tussen medeoverheden	Naam veiligheidsregio	Naam kostensoort	Besteding per kostensoort (jaar T)			
			Aard controle n.v.t. Indicator: A18B/01	Aard controle n.v.t. Indicator: A18B/02	Aard controle R Indicator: A18B/03			
			1 050676 Veiligheidsregio Hollands Midden	Meerkosten coördinerende gemeente	€ 0			
			2 050676 Veiligheidsregio Hollands Midden	Hotels/centra	€ 0			
			3 050676 Veiligheidsregio Hollands Midden	Overige specifieke meerkosten	€ 0			
4 050676 Veiligheidsregio Hollands Midden	Overige Meerkosten	€ 641,719						
		Project afgerond in jaar T? (Ja/Nee)	Eventuele toelichting als bij de vorige indicator "nee" is ingevuld					
		Aard controle n.v.t. Indicator: A18B/04	Aard controle n.v.t. Indicator: A18B/05					
		Nee	De regeling en het project loopt in ieder geval door tot en met juni 2023 volgens brief ministerie					
WVS	H11	Corona Bonusregeling Zorg	Kenmerknummer aanvraag COBONJS21XXXXXX	Totaal ontvangen specifieke uitkeringen van € 384,71 per werknemer of derde (bonus 2021)	Totaal ontvangen specifieke uitkeringen voor de belastingcomponent (bonus 2021)	Totaal ontvangen specifieke uitkeringen (bonus 2021)	Zijn de zorgprofessionals die een bonus hebben ontvangen werkzaam geweest in de periode 1 oktober 2020 tot 15 juni 2021 bij de organisatie waarvoor de aanvraag voor de zorgprofessional is gedaan (Ja/Nee)?	Voltoen de betalingen (2021 t/m 2022) aan de inkomensbeits zoals omschreven in de regeling (Ja/Nee)
			Aard controle n.v.t. Indicator: H11/01	Aard controle n.v.t. Indicator: H11/02	Aard controle n.v.t. Indicator: H11/03	Aard controle n.v.t. Indicator: H11/04	Aard controle D1 Indicator: H11/05	Aard controle D1 Indicator: H11/06
			COBONJS2106696	€ 234,673	€ 181,583	€ 416,256	Ja	Ja
			Hebben de betalingen (2021 t/m 2022) plaatsgevonden binnen 5 maanden na de datum van de subsidieverlening (Ja/Nee)?	Is de toekenning van bonus 2021 aan de werknemers en derden gebeurd door bevoegden van de organisatie (Ja/Nee)?	Zijn de derden door de aanvrager schriftelijk medegegeend dat de verschuldigde belasting over de ontvangen bonus reeds door de aanvrager is afgedragen (Ja/Nee)?	De totale besteding (2021 t/m 2022) aan werknemers netto uitgekeerde bonus van € 384,71 per werknemer	De totale besteding (2021 t/m 2022) aan derden netto uitgekeerde bonus van € 384,71 per derde	Totaal bestede specifieke uitkeringen netto uitgekeerde bonus van € 384,71 aan werknemers en derden
			Aard controle D1 Indicator: H11/07	Aard controle D1 Indicator: H11/08	Aard controle D1 Indicator: H11/09	Aard controle R Indicator: H11/10	Aard controle R Indicator: H11/11	Aard controle n.v.t. Indicator: H11/12
			Ja	Ja	Nee	€ 105,028	€ 121,568	€ 226,584
			Afgedragen of aangegeven verschuldigde eindheffing over de aan werknemers netto uitgekeerde bonus (maximaal € 307,77 per werknemer)	Afgedragen of aangegeven verschuldigde eindheffing over de aan derden netto uitgekeerde bonus (€ 288,53 per persoon)	Totaal afgedragen of aangegeven verschuldigde eindheffing over de aan werknemers en derden netto uitgekeerde bonus	Verschil voor bonus (2021 t/m 2022)	Verschil voor belastingen (2021 t/m 2022)	Eventuele toelichting
			Aard controle R Indicator: H11/13	Aard controle R Indicator: H11/14	Aard controle n.v.t. Indicator: H11/15	Aard controle n.v.t. Indicator: H11/16	Aard controle n.v.t. Indicator: H11/17	verplicht als bij 05 t/m 09 Nee is ingevuld.
			€ 0	€ 90,022	€ 90,022	€ 8,079	€ 91,561	1) De eindverantwoording gaat nu mee en wordt hierna ingediend. 2) Er is vergeten de derden op de hoogte te brengen van de afdracht belasting.
			Eindverantwoording (Ja/Nee)					
Aard controle n.v.t. Indicator: H11/19								
Ja								

## 2 Bijlagen

### 2.1 Controleverklaring

NA ONTVANGST NOG IN TE VOEGEN.

## 2.2 Vaststelling 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:



D.A. de Haas  
Voorzitter

Was getekend:



D.A.E. Christmas  
Secretaris