

telefoon 088 - 308 30 00
fax 088 - 308 39 00
datum 19 maart 2025
onze ref
betreft Ontwerpbegroting 2026 en conceptjaarstukken 2024
bijlage(n) 2
e-mail directiesecretariaat@wijzijnhecht.nl
contactpersoon [REDACTED]



Per e-mail

Aan de gemeenteraden van de gemeenten in de regio Hollands Midden

Geachte leden van de Raad,

Hecht staat voor de optimale uitvoering van de wettelijke en toegewezen taken op het gebied van de publieke gezondheidszorg en veiligheid in de regio Hollands Midden. Zij voert deze taken uit voor 18 gemeenten. Ook voor uw gemeente, voor uw inwoners.

Waar staan wij voor, waar gaan wij voor

Ons streven is dat alles wat wij doen, leidt tot een beter leven in Hollands Midden. Dit doen we door te werken aan gezondheid, veiligheid en (gelijke) kansen voor iedereen. Dat doet Hecht 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 wij in.

Na een periode waarin onze gemeenten Hecht in staat hebben gesteld om zich te ontwikkelen tot een wendbare, moderne en klantgerichte organisatie, waarbij gemeenten incidentele en structurele investeringen hebben gepleegd, staat Hecht nu aan de vooravond van flinke bezuinigingen op de publieke gezondheid. Hecht heeft te maken met ombuigingen vanuit het Rijk voor de taken die rechtstreeks door het Rijk worden gefinancierd. Ook worden de deelnemende gemeenten geconfronteerd met een flinke korting op het Gemeentefonds.

Hecht voelt zich als gemeenschappelijke regeling verantwoordelijk een passende bijdrage te leveren. In de afgelopen periode zijn de mogelijkheden om de kosten te verlagen door middel van een takendialoog onderzocht. Dit leidde tot een pakket van ca. 6.7% aan mogelijke besparingen; deze besparingen sluiten zoveel mogelijk aan bij de uitgangspunten van de Kaderbrief 2026 die het Algemeen Bestuur op 18 december jl. heeft vastgesteld. Dit heeft geleid tot een voorgenomen besluit van het Algemeen bestuur om 4,6% in 2026 te bezuinigen. Tevens is aan Hecht de verplichting opgelegd om in de periode daarna op zoek te gaan naar verdere kostenreductie.

Het Algemeen Bestuur zal op 2 april het voorgenomen besluit vaststellen. Vooruitlopend daarop zijn de financiële implicaties in de ontwerpbegroting opgenomen, zodat deze tijdig voor zienswijze aan uw raad kon worden gestuurd. Mocht het Algemeen Bestuur besluiten om het voorgenomen besluit en daarmee de impact op de begroting te wijzigen, volgt er een addendum waarin de consequenties worden uitgelegd.

Ontwerpbegroting 2026

Bijgevoegd vindt u onze ontwerpbegroting 2026 (**bijlage 1**). U wordt uitgenodigd om – conform onze Gemeenschappelijke Regeling – een reactie of een zienswijze schriftelijk aan ons kenbaar te maken. Deze ontvangen wij graag zo snel mogelijk na bespreking in de raadsvergadering. Wij hopen alle reacties voor 2 juni a.s. te ontvangen, zodat wij deze van een reactie kunnen voorzien voorafgaand aan de vergadering van het Algemeen Bestuur.

De ontwerpbegroting 2026 staat voor vaststelling geagendeerd op de agenda van het Algemeen Bestuur Hecht op 9 juli 2025.

Concept jaarstukken 2024

Volgens artikel 26 van onze Gemeenschappelijke Regeling zenden wij u ter informatie onze voorlopige jaarrekening (**bijlage 2**). Wij wijzen u erop dat dit nog conceptstukken betreffen. De definitieve jaarstukken staan ter vaststelling geagendeerd voor de vergadering van het Algemeen Bestuur Hecht op 9 juli 2025. Ook het voorstel resultaatbestemming zal dan worden behandeld.

De directie van Hecht geeft graag een nadere toelichting in uw raad over de ontwerpbegroting 2026. Mocht u hier gebruik van willen maken dan horen wij het graag.

Ik hoop u zo voldoende te hebben geïnformeerd.

Met vriendelijke groet,
namens het Dagelijks Bestuur van Hecht



D.A. de Haas
Voorzitter



D.A.E. Christmas
Secretaris

Bijlagen:

- 1: Ontwerpbegroting 2026
- 2: Concept jaarstukken 2024

cc. per e-mail:

- Colleges van B&W van de deelnemende gemeenten
- AB-leden Hecht
- Ambtenaren Volksgezondheid en Financiën van de deelnemende gemeenten

Hecht



Inhoudsopgave

Inhoudsopgave	2
Begroting 2026 in één oogopslag	4
Samenvatting ontwerpbegroting 2026	5
1. Inleiding.....	7
1.1. Missie, visie en kernwaarden	7
1.2. Organisatie	8
1.3. Soorten taken	9
2. Algemene maatschappelijke en/of beleidsontwikkelingen	10
2.1. Aanpassingen takenpakket Hecht.....	11
2.2. Akkoorden	11
3. Financiële toelichting.....	13
3.1. Uitgangspunten begroting	13
3.2. Financieel kader gemeenschappelijke regelingen 2026 (FKGR)	13
3.3. Autonome stijgingen	14
3.4. Gemeentebijdrage: bijdrage per inwoner en bijdrage per kind	15
3.5. Investeringsbegroting	20
3.6. Eigen vermogen	21
3.7. Meerjarenperspectief.....	23
4. Kengetallen en indicatoren conform BBV	26
4.1. Beleidsindicatoren 2026	26
4.2. Weerstandsvermogen en risicobeheersing	27
4.3. Financiering	28
4.4. Onderhoud kapitaalgoederen.....	29
4.5. Bedrijfsvoering.....	29
4.6. Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector	29
4.7. Openbaarheidsparagraaf	30
5. Hecht: wie zijn wij?	31
5.1. Concernstaf (CS).....	31
5.2. Centraal Ondersteunende Dienst (COD)	32
5.3. Jeugdgezondheidszorg (JGZ).....	32
5.4. Gezondheidsbescherming en Toezicht (GT)	33
5.5. Gezondheidsbevordering en Onderzoek (GBO)	34
5.6. Zorg- en Veiligheidshuis HM (ZVH)	35
5.8. Coronabestrijding	36
Bijlagen.....	37
Bijlage I BPI per taak	37

Voorwoord

Voor u ligt de ontwerpbegroting van Hecht voor 2026. Deze ontwerpbegroting geeft een inhoudelijk en financieel overzicht van de taken en plannen voor 2026 van Hecht. Samen met onze 18 gemeenten, ketenpartners en inwoners werken we elke dag aan een gezonder Hollands Midden. En dat is nodig, want de afgelopen jaren hadden we te maken met turbulente tijden, zoals de pandemie, de oorlog in Oekraïne, een aanhoudend hoge inflatie en landelijke verkiezingen die leiden tot een stevige herijking van veel beleidsterreinen waarop Hecht actief is. Het is onze verwachting dat dergelijke ontwikkelingen in de nabije toekomst veel van onze maatschappij zullen blijven vragen. Dit vraagt ook veel van onze medewerkers, die op al deze golven moeten meebewegen en ondertussen het belangrijke werk voor de inwoners van Hollands Midden zo goed mogelijk moeten blijven uitvoeren.

Voor 2026 zien we daarnaast een aantal ontwikkelingen die impact gaan hebben op de regio, haar inwoners en Hecht. De belangrijkste ontwikkeling is het effect van het ravijnjaar op de bijdragen van de gemeenten. Alle gemeenten krijgen, door verandering in financieringssystematiek, te maken met financiële uitdagingen. Ook Hecht krijgt hierdoor te maken met bezuinigingen. Wij vinden het belangrijk om in gezamenlijkheid te besluiten over het takenpakket van Hecht. Hierom zijn we begin 2024 gestart met de takendialoog en zijn er veel gesprekken gevoerd met professionals, ambtenaren, bestuurders, raden en de keten.

Het proces van de takendialoog heeft geleid tot een voorgenomen besluit van het Algemeen Bestuur (op 12 februari 2025) waarin het takenpakket van Hecht wordt aangepast. Zo zullen we met een aantal taken stoppen, andere minder intensief uitvoeren of anders organiseren. Er worden daarnaast ook een flink aantal bezuinigingen in de overhead benoemd. De gemaakte keuzes doen pijn, omdat het niet lukt om de kosten te verlagen zonder enige impact op de inwoners. Er is geprobeerd om de impact op inwoners zo beperkt mogelijk te houden door de meest kwetsbare inwoners hierin te ontzien.

Ondanks dat wij minder middelen krijgen zullen we ons blijven inzetten voor een gezonder Hollands Midden. In deze ontwerpbegroting geven we een toelichting op wat we willen bereiken en hoe we dat gaan doen.

D.A. de Haas

Voorzitter

D.A.E. Christmas

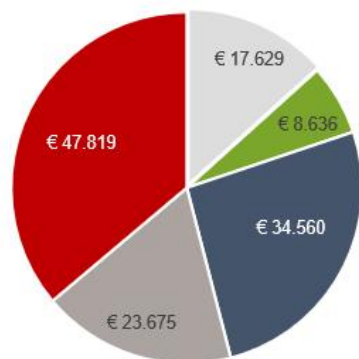
Secretaris

Begroting 2026 in één oogopslag

18 gemeenten
848.223 inwoners
34.241 kinderen

Bijdrage gemeenten: € 59.810k

Verdeling van middelen



- Gezondheidsbescherming en toezicht
- Jeugdgezondheidszorg
- Regionale ambulancevoorziening
- Gezondheidsbevordering en onderzoek
- Zorg- en veiligheidshuis

49 locaties



Ruim 1300 medewerkers



Samenvatting ontwerpbegroting 2026

In Hecht zijn de gemeentelijke taken op het gebied van publieke gezondheid en veiligheid samengebracht. Deze taken voeren wij uit voor de 18 gemeenten van de regio Hollands Midden. Hecht levert met meer dan 1.300 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 samen doen 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.

In deze begroting zijn de ontwikkelingen zoals benoemd in de kaderbrief, de toename van het aantal inwoners in de regio, de indexering en het voorgenomen besluit van het Algemeen Bestuur (d.d. 12 februari) om 4,6% (€ 2,9 mln.) te bezuinigen, meegenomen. Op 2 april 2025 zal dit besluit naar alle waarschijnlijkheid worden bekrachtigd. In deze ontwerpbegroting is rekening gehouden met het voorgenomen besluit van het Algemeen Bestuur. De kans bestaat echter dat het Algemeen Bestuur in zijn vergadering van 2 april 2025 besluit om het takenpakket toch anders in te richten; er zal dan een addendum volgen op deze ontwerpbegroting.

Als een taak door de bezuinigingsmaatregelen krimpt, krimpt de overhead automatisch mee. Dat betekent dat decentrale en centrale overhead met de taak “mee krimpt”. Daarnaast wordt er extra bezuinigd op de ondersteunende diensten en wordt er bespaard door efficiëncyslagen in de hele organisatie.

Om tot een pakket met bezuinigingsmaatregelen te komen is een zorgvuldig proces gelopen waarbij medewerkers, bestuurders, ambtenaren en raden steeds zijn betrokken. Samen met de professionals is er een pakket met maatregelen opgesteld dat optelde tot ruim 6% bezuinigingen. Het bestuur heeft ervoor gekozen om zoveel mogelijk vast te houden aan de vastgestelde uitgangspunten in de kadernota en heeft daarom niet alle suggesties overgenomen. In de *Notitie Besparingen in het takenpakket van Hecht (d.d. 2 april 2025)*, kunt u het voorgenomen besluit en de motivatie achter deze taken teruglezen.

Financiën Hecht in het jaar 2026

Er vinden mutaties plaats voor:

- De door de FKGR geadviseerde index van 2,22%;
- Toename aantal inwoners;
- Het aanpassen van taken aan het takenpakket;
 - o Toevoegen van de GHOR-taken, die na overgang van de GHOR naar de Veiligheidsregio, door Hecht worden uitgevoerd, aan de ontwerpbegroting van Hecht;
 - o Korting op de bijdrage van gemeenten in 2026 van 4,6% (€ 2,9 mln.), in het kader van het ravijnjaar.

Dit resulteert in de volgende gemeentelijke bijdrage:

x € 1.000,=	2025	BPI	BPI								2026	2026	2026
	BPI/BPK 2025	Inwoners	Kinderen 0-4 jaar	Toename inwoners	Toename kinderen	GHOR bureau	Taakstelling 2026	Mutaties	Subtotaal	Index 2,22%	BPI	BPK	BPI/BPK 2026
Tarief BPI	€53,08			€53,08		€0,50	-€2,06	-€1,57	€51,51	€1,14	€52,65		€52,65
Tarief BPK	€466,94				€466,94		-€34,17	-€34,17	€432,77	€9,61		€442,38	€442,38
Alphen aan den Rijn	8.286	115.777	4.759	42	39	57	-401	-263	8.023	178	6.096	2.105	8.201
Bodegraven-Reeuwijk	2.747	37.214	1.759	34	15	18	-137	-69	2.678	59	1.959	778	2.738
Gouda	5.486	76.521	3.241	40	49	38	-269	-142	5.344	119	4.029	1.434	5.463
Hillegom	1.640	22.792	924	-2	4	11	-79	-66	1.574	35	1.200	409	1.609
Kaag en Braassem	2.147	29.318	1.311	8	13	15	-105	-70	2.078	46	1.544	580	2.124
Katwijk	4.931	67.093	2.884	6	-30	33	-237	-227	4.704	104	3.533	1.276	4.809
Krimpenerwaard	4.251	57.799	2.533	1	-1	29	-206	-177	4.073	90	3.043	1.121	4.164
Leiden	8.722	130.645	3.699	23	-84	65	-396	-392	8.330	185	6.879	1.636	8.515
Leiderdorp	1.982	27.750	1.092	2	-1	14	-95	-80	1.902	42	1.461	483	1.944
Lisse	1.660	23.584	869	7	-10	12	-78	-69	1.591	35	1.242	384	1.626
Nieuwkoop	2.133	29.522	1.175	1	-18	15	-101	-104	2.029	45	1.554	520	2.074
Noordwijk	3.191	45.930	1.622	10	-7	23	-150	-124	3.068	68	2.418	718	3.136
Oegstgeest	1.890	26.061	1.049	6	-23	13	-90	-94	1.796	40	1.372	464	1.836
Teylingen	2.758	38.412	1.520	-3	-6	19	-131	-121	2.636	59	2.023	672	2.695
Voorschoten	1.772	25.903	885	15	0	13	-84	-55	1.717	38	1.364	392	1.755
Waddinxveen	2.764	35.033	2.154	55	46	17	-146	-28	2.737	61	1.845	953	2.797
Zoeterwoude	712	10.139	424	22	2	5	-35	-6	706	16	534	188	721
Zuidplas	3.630	48.730	2.341	47	3	24	-181	-107	3.523	78	2.566	1.036	3.601
Totaal	60.703	848.223	34.241	314	-8	421	-2.920	-2.193	58.511	1.299	44.662	15.147	59.810

TABEL 1: OVERZICHT GEMEENTELIJKE BIJDRAGE

1. Inleiding

1.1. Missie, visie en kernwaarden

In Hecht zijn de gemeentelijke taken op het gebied van openbare gezondheid en veiligheid samengebracht. Hecht levert met meer dan 1.300 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 gelijke kansen voor inwoners in de regio Hollands Midden. Dat bereiken we alleen als we samen doen 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

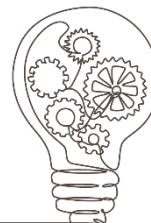
Wij hechten waarde aan samenwerking als dat resultaat oplevert. Met iedere klant en iedere medewerker. Iedere gemeente en iedere ketenpartner. Samen komen we verder, omdat we samen meer weten en meer kunnen.

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 gepast initiatief, die aansluit bij onze opdracht en taken. 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.

1.2. Organisatie

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

- Concernstaf (**CS**); borgt de verantwoordelijkheden van de directie en adviseert en biedt vakspecialistische ondersteuning (VIC, inkoop, juridische zaken, privacy, kwaliteit, archivering, communicatie) aan de gehele organisatie. De directie valt in deze begroting onder de Control en Concernstaf;
- Centraal Ondersteunende Dienst (**COD**); ondersteunt, adviseert en stelt kaders m.b.t. HR, Facilitair, Financiële Administratie, Control, BI en ICT inclusief Informatiebeveiliging;
- Jeugdgezondheidszorg (**JGZ**); bewaakt, beschermt en bevordert de gezonde lichamelijke, psychische en sociale ontwikkeling van alle jeugdigen in Hollands Midden;
- Gezondheidsbescherming en Toezicht (**GT**); beperkt en/of voorkomt de verspreiding van infectieziekten en draagt onder andere bij aan een veilige omgeving voor kwetsbaren;
- 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.

Bestuur

Hecht kent een Dagelijks Bestuur en een Algemeen Bestuur. Het Algemeen Bestuur van Hecht bestaat uit de portefeuillehouders Volksgezondheid van de 18 gemeenten.

Alle taken die gemeenten aan Hecht hebben opgedragen, zijn taken waarvoor de colleges van Burgemeester en Wethouders in hun gemeente verantwoordelijk zijn op basis van diverse wetten. Een aantal taken moet vanuit de wet bij de GGD belegd worden, terwijl voor andere taken gemeenten een vrije keuze hebben waar zij die willen beleggen. De taken die namens alle gemeenten in Hollands Midden bij Hecht zijn belegd, zijn opgenomen in de Gemeenschappelijke Regeling. Ook kunnen taken worden uitgevoerd voor één of een deel van de gemeenten, of voor derden.



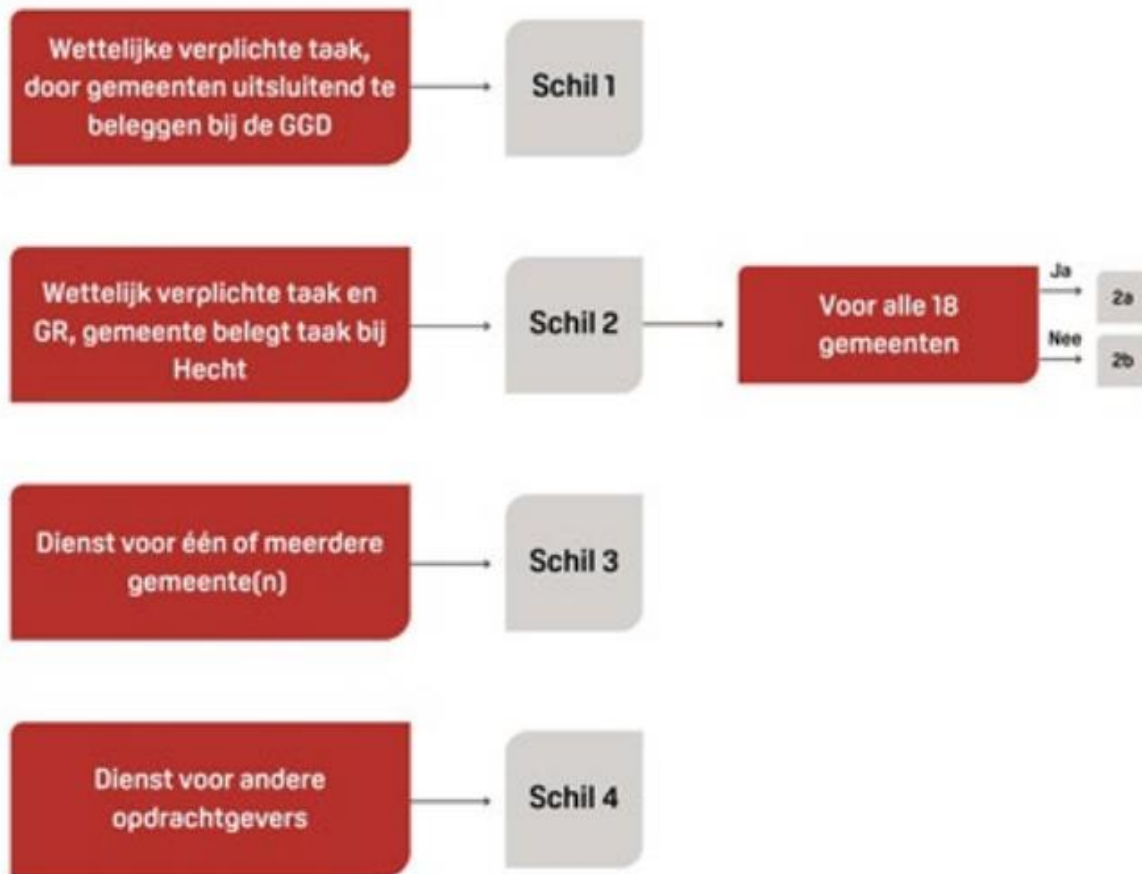
Voor een aantal taken is er ook een directe verbinding met de Veiligheidsregio. Bijvoorbeeld via de Directeur Publieke Gezondheid, die inhoudelijk verantwoordelijk is voor het GHOR bureau en lid is van de Veiligheidsdirectie in Hollands Midden. Voor de RAV is op directieniveau verbinding met de Zorgverzekeraar nodig voor onder andere de financiering.

In de Gemeenschappelijke Regeling is opgenomen wat de taken van het Algemeen Bestuur (AB) en het Dagelijks Bestuur (DB) zijn. Aanvullend daarop zijn in het organisatiebesluit de taken en bevoegdheden opgenomen van de directie en de managers van de Resultaat Verantwoordelijke Eenheden (RVE-en).

Naast het AB en het DB zijn er bestuursadviescommissies (BAC's), die het AB adviseren. De BAC's bestaan uit bestuurders uit de regio en hebben een eigen reglement dat is vastgesteld door het AB. De auditcommissie bestaat uit een aantal bestuurders van het AB met expertise op het gebied van begrotingen en financiën. Ook zij hebben een adviestaak (en dus geen besluitvormende taak).

1.3. Soorten taken

De taken van Hecht zijn ingedeeld in schillen. Het 'schillenmodel' ordent het takenpakket van Hecht naar de basis. Hierin worden wettelijke taken, gemeentelijke taken, aanvullende diensten en 'markttaken' van elkaar gescheiden. Meer hierover kunt u vinden in ons [productenboek](#).



FIGUUR 1: SCHILLENSYSTEMATIEK HECHT

2. Algemene maatschappelijke en/of beleidsontwikkelingen

We zien voor de periode tot en met 2026 een aantal algemene maatschappelijke en/of beleidsontwikkelingen op ons afkomen. Ontwikkelingen die zowel gemeenten als Hecht raken. Deze zijn opgenomen in de kaderbrief 2026 en worden hieronder verder toegelicht.

Overdracht GHOR naar de VR

Per 1 januari 2025 maakt de GHOR geen onderdeel meer uit van Hecht en is zij overgegaan naar de Veiligheidsregio. In de begroting 2025 is de gehele bijdrage voor het GHOR-bureau uit de BPI verdwenen. Tijdens het ontvlechtingproces is, mede om onderlinge BTW verrekening te voorkomen, ervoor gekozen om taken die door Hecht dienen te worden uitgevoerd ook financieel bij Hecht te laten. Dit betreft de taken van de DPG en taken op het gebied van crisisbeheersing zoals de GAGS, OvdG en ODPG. Om deze reden wordt er in de begroting 2026 een deel van deze BPI verschoven vanuit de VR terug naar Hecht. Middels een informatiebrief zullen de Veiligheidsregio en Hecht medio 2025 helderheid geven over de nieuwe situatie, waaruit blijkt dat de transitie GHOR budgetneutraal is verwerkt tussen Hecht en VRHM.

Cao-onderhandelingen

Bij het opstellen van deze ontwerpbegroting werd duidelijk dat de cao-onderhandelingen voor gemeenten en gemeenschappelijke regelingen door de vakbonden zijn gestaakt. Het eindbod van de werkgevers (VNG en WSGO) van 6,1% voor twee jaar ('25/'26) is afgewezen. Hecht heeft in deze begroting de beschikbare loonindexatie conform FKGR (2,1 %) opgenomen. Afhankelijk van een uiteindelijk akkoord zal blijken of dit voldoende is om de toename van het beloningspakket te financieren. De directie heeft zorgen over de door de bonden gewenste loonontwikkeling. Wij staan voor een goede en marktconforme beloning. Maar een toename van de salarissen die hoger is dan de beschikbare loonruimte zal waarschijnlijk gaan leiden tot extra bezuinigingen met ontslagen tot gevolg.

Bezuinigingen op de publieke gezondheidszorg

Het programma versterking infectieziektebestrijding en pandemische paraatheid (VIP) is door het ministerie van VWS in het leven geroepen om de infectieziektebestrijding binnen de GGD te versterken. Het nieuwe kabinet heeft in het Regeerakkoord op Hoofdpijnen een bezuiniging van € 300 mln ingeboekt op dit programma. Doel van de minister van VWS is om via de voorjaarsnota 2025 deze bezuiniging deels terug te draaien en om de reeds gedane toezeggingen voor de periode 2026/2027 te borgen. Dit blijft echter zeer onzeker. Hecht heeft daarom maatregelen genomen om de inzet op pandemische paraatheid in 2026 af te bouwen. Indien er perspectief op structurele middelen uit de voorjaarsnota zou blijken, kunnen wij de inzet continueren. Financiering hiervan loopt via een SPUK.

Ontheemden uit Oekraïne

De bestaande regelingen blijven ook in 2026 van kracht. Wel wordt er gewerkt aan een eenduidige bekostigingssystematiek met daarin een passend pakket van taken.

Aanpassingen rijksvaccinatieprogramma

Op advies van de Gezondheidsraad is het rijksvaccinatieprogramma uitgebreid met een vaccinatie tegen het RS-virus speciaal voor baby's in hun eerste levensjaar. Voor zowel 2025 als 2026 zal dit op basis van facturatie worden afgerekend. Op basis van eerder getoonde verwachtingen en ramingen is het op dit moment nog te onzeker om dit al te verwerken in de BPK. De verwachting is dat er bij de start van het RS-seizoen in 2025 (najaar 2025) gestart kan worden met vaccineren.

Ook veranderen er, op advies van de gezondheidsraad, een viertal vaccinatiemomenten voor een betere bescherming tegen o.a. mazelen en kinkhoest. Dit vraagt om aanpassingen in de dienstverlening met als gevolg een kostenstijging. Op dit moment zijn de plannen en financiering nog niet concreet genoeg. Mocht dit in het gemeentefonds opgenomen worden dan zal dit o.b.v. facturatie bij de gemeenten in rekening worden gebracht.

Aanbesteding medische arrestantenzorg

Hecht heeft begin maart bericht gehad dat de aanbesteding medische arrestantenzorg niet aan Hecht gegund is. We verwachten dat vanaf 1 januari 2026 de werkzaamheden overgaan naar een andere partij. Dit heeft effect op de schil 4 opbrengsten. Ondertussen wordt uitgezocht wat dit voor de rest van de bedrijfsvoering betekent, specifiek voor de taken rond lijkschouw en forensisch medische expertise (FME). Dit is, gezien het recente karakter, nog niet nader uitgewerkt en verwerkt in de ontwerpbegroting.

2.1. Aanpassingen takenpakket Hecht

Het Algemeen Bestuur heeft op 12 februari 2025 een voorgenomen besluit genomen over het takenpakket van Hecht. Op 2 april 2025 zal dit besluit naar alle waarschijnlijkheid worden bekrachtigd. In deze ontwerpbegroting is rekening gehouden met het voorgenomen besluit van het Algemeen Bestuur. De kans bestaat echter dat het Algemeen Bestuur in zijn vergadering van 2 april 2025 besluit om het takenpakket toch anders in te richten; er zal dan tijdig een addendum volgen op deze ontwerpbegroting.

Het voorgenomen besluit betreft een bezuiniging van 4,6%, dit bedraagt € 2,9 mln. Dit betekent dat we een aantal taken zullen gaan afbouwen:

- Basiszorgcoördinatie voor Kwetsbare Kinderen
- Groei- en ontwikkelingspoli
- Gezinsverpleegkundigen
- Regionale coördinatie van JeugdMATCH
- Studio Hecht

Daarnaast gaan we een aantal taken minder intensief uitvoeren:

- De websites en social media van de CJG's
- Gezondheidsbevordering
- Duiding, advies en ontsluiten van data
- Inspectie kinderopvang

Ook worden een aantal taken anders ingericht zoals de cursus prenatale voorlichting.

Bij elke taak krimpt de overhead automatisch mee. Daarnaast wordt er extra bezuinigd op de ondersteunende diensten en wordt er bespaard door efficiencylagen in de gehele organisatie.

Om tot een pakket aan bezuinigingsmaatregelen te komen is een zorgvuldig proces gelopen waarbij medewerkers, bestuurders, ambtenaren en raden steeds zijn betrokken. Samen met de professionals is er een pakket aan maatregelen opgesteld dat optelde tot ruim 6% bezuinigingen. Het bestuur heeft er vervolgens toe besloten om de bezuinigingen te zoeken in bovenstaande lijst. In de *Notitie Besparingen in het takenpakket van Hecht* kunt u het voorgenomen besluit en de motivatie achter deze taken teruglezen.

2.2. Akkoorden

Gezond en Actief Leven Akkoord (GALA)

De GALA-middelen voor het versterken van de kennisfunctie GGD worden ingezet om de bestaande academische werkplaats publieke gezondheid Lumens te versterken, zodat er sprake is van een effectieve verbinding tussen beleid, praktijk en onderzoek. De ondersteuning vanuit de GGD heeft betrekking op de regionale ketenaanpakken en ook het brede thema Monitoring & Data. Dit leidt tot een dialoog met gemeenten en het vernieuwen van afspraken over de invulling van de GGD-taak om de gezondheid van inwoners te monitoren. Financieringsbron: SPUK/subsidie.

Integraal Zorgakkoord (IZA)

In de regio's Midden-Holland en Zuid-Holland Noord zijn in de afgelopen periode transformatieplannen ontwikkeld die begin 2025 in opdracht van VWS worden beoordeeld door zorgverzekeraars. De verwachting is dat de aangevraagde middelen vanaf 2026 zullen worden besteed aan het versterken van de zorgketens. Hecht is in beide regio's op verschillende manieren betrokken bij de uitwerking van de plannen. Financieringsbron: Rijksbijdrage, SPUK, subsidie.



Aanvullend Zorg- en Welzijnsakkoord (AZWA)

Het huidige kabinet ziet graag een versnelling en versterking van de afspraken in het GALA en IZA. Daarbij dienen de door het kabinet vastgestelde doelen aantoonbaar sneller en beter te worden bereikt. Daartoe wordt begin 2025 intensief onderhandeld over een aanvullend akkoord. Inzet van gemeenten en GGD-en is om sociaal domein en zorg beter te verbinden en zo de beweging van een akkoord over de zorg naar een akkoord over gezondheid te maken, met een sterke focus op preventie en ketensamenwerking.

3. Financiële toelichting

3.1. Uitgangspunten begroting

Om tussentijdse begrotingswijzigingen te voorkomen is het belangrijk dat begrotingen worden opgesteld met inachtneming van de daarvoor vastgestelde uitgangspunten.

- Aard en omvang van de taken in schil 1 en 2 worden bepaald door het Algemeen Bestuur, na het vernemen van de zienswijze van gemeenten in het kader van de begrotingscyclus.
- De gevolgen van autonome ontwikkelingen vanuit het perspectief van de organisatie (waaronder loonkostenontwikkeling) worden in de begroting en de begrotingswijzigingen verwerkt.
- De begroting en de meerjarenbegroting wordt op basis van deze uitgangspunten opgesteld.
- De begroting wordt opgesteld door de vorige begroting, inclusief begrotingswijziging(en) als uitgangspunt te nemen. Hierbij worden ook autonome ontwikkelingen als stijging of daling van inwonersaantallen en indexering meegenomen.
- Voor de indexering van de BPI en BPK financiering wordt de indexering van de FKGR gevolgd.
- Bij de indexering van de tarieven van de aanvullende taken/diensten zal Hecht de IMOC indexering blijven volgen om de kostendekkendheid te kunnen garanderen.
- De begroting wordt opgesteld o.b.v. de BBV en de GR met bijhorende verordeningen.

In de praktijk blijkt dat er de afgelopen jaren vrijwel alleen tussentijds wijzigingen nodig waren vanwege autonome ontwikkelingen.

3.2. Financieel kader gemeenschappelijke regelingen 2026 (FKGR)

Het bestuur kiest ervoor om de voorgestelde indexering 2026 van de werkgroep FKGR, uit de brief *“Financiële kaderstelling gemeenschappelijke regelingen Hollands Midden voor begrotingen 2026”*, te volgen. De index is berekend in paragraaf 3.3.2.

Mogelijke risico's op de realisatie

- In tegenstelling tot de meeste gemeenten begroot Hecht de loonkosten van medewerkers niet op eindschaal maar op werkelijk verwachte kosten. Hierdoor kunnen jaarlijkse tredenverhogingen tot een knelpunt leiden in de personeelslasten.
- De vaste omvang van vakantieuren worden cf. BBV niet gekapitaliseerd op de balans; bij uitreden van personeel kan dit leiden tot een extra last in het boekjaar.
- Politieke ontwikkelingen kunnen ook lopende het begrotingsjaar invloed hebben op de taken en de financiering hiervan.
- De ontwikkeling van de toestroom van vluchtelingen, de opdracht aan Hecht hierin en de wijze waarop de gefinancierd wordt.
- Mogelijk heeft de financiële druk op de begroting van de gemeenten ook invloed op de afname van de aanvullende diensten (schil 3 taken). De impact is bij het stellen van deze begroting niet bekend en is dan ook nog niet meegenomen in deze begroting.
- Om de taakstelling te realiseren zullen kosten gemaakt worden. Deze frictiekosten bestaan onder andere uit het aanbieden van werk naar werk trajecten, trainingen maar ook mogelijk WW-verplichtingen die ontstaan door het opzeggen van contracten. Deze frictiekosten zijn niet voorzien in de begroting van 2026.

Nieuwe methodiek voor bepaling van de groei van het gemeentefonds vanaf 2026

Na het “ravijnjaar” 2026 groeit het gemeentefonds aanzienlijk minder doordat de “samen de trap op en -af” afspraak definitief is vervangen door een koppeling van het gemeentefonds aan de ontwikkeling van het bruto binnenlands product (bbp). De nieuwe indexeringsmethode van de FKGR in 2026 op basis van bbp zal naar verwachting leiden tot een structureel en jaarlijks cumulerende te lage indexering.

3.3. Autonome stijgingen

3.3.1. Wijziging aantal inwoners en kinderen

Wijzigingen ten gevolge van verandering van het aantal inwoners en kinderen 0-4 jaar in de regio. Het effect op de gemeentebijdrage bij de tarieven 2025 (BPI € 53,08; BPK € 466,94) is € 306k:

- 2025: Het aantal inwoners: 842.299. Aantal kinderen: 34.258.
- 2026: Het aantal inwoners: 848.223. Aantal kinderen: 34.241.

3.3.2. Indexering 2026

Hecht past ook in de begroting 2026 de door de Werkgroep Financiële Kaderstelling Gemeenschappelijke Regelingen (FKGR) geadviseerde indexering toe. De FKGR is voor het jaar 2026 voor de loonkosten uitgegaan van een indexeringspercentage van 2,1%. Met betrekking tot de materiele kosten wordt er geadviseerd voor het jaar 2026 een indexering van 2,7% aan te houden. De weging van personele lasten en overige lasten resulteert in een index voor 2026 van 2,22%. Deze stijging met betrekking tot de indexering in 2026 bedraagt € 1.290k.

	Verhouding	Index	Totaal
Personeelslasten	80%	2,10%	1,68%
Overige lasten	20%	2,70%	0,54%
Lasten	100%		2,22%

TABEL 2: OPBOUW INDEXERING FKGR

In onderstaande tabel wordt zichtbaar hoe deze percentages zijn opgebouwd.

	P-kosten	Overige lasten
2024	-0,7%	-0,6%
2025	-0,6%	1,1%
2026	3,4%	2,2%
Totaal	2,1%	2,7%

TABEL 3: OPBOUW INDEXERING FKGR IN 2026

3.3.3. Takenpakket

Het budget wat van de Veiligheidsregio voor de GHOR weer terugkomt naar Hecht bedraagt €430k.

De takenreductie n.a.v. het voorgenomen besluit bedraagt € 2.920k.

3.4. Gemeentebijdrage: bijdrage per inwoner en bijdrage per kind

Gemeentebijdrage 2026 (mutaties ten opzichte van 2025)

Uit oogpunt van continuïteit van beleid wordt de gemeentelijke bijdrage van het jaar voorafgaand aan het begrotingsjaar als uitgangspunt genomen. Vervolgens worden hierop wijzigingen aangebracht. Ten opzichte van 2025 zijn voor 2026 alleen autonome wijzigingen aangebracht.

Start bijdrage BPI/BPK 2025		€	60.703		
+					+
Mutatie in de financiering	GHOR bureau	€	421	}	€ -2.499
	Taakstelling 2026	€	-2.920		
+					+
Autonome stijgingen	Toename bewoners en kinderen (0-4 jaar)	€	306	}	€ 1.605
	Indexering 2025 (+ 2,22%)	€	1.299		
=					=
Bijdrage BPI/BPK 2026		€	59.810	€	-894

TABEL 4: OVERZICHT AUTONOME WIJZIGINGEN

3.4.1. Mutaties per gemeente

Hieronder is de onderverdeling naar gemeenten weergegeven.

x € 1.000,=	2025	BPI									2026	2026	2026
	BPI/BPK 2025	Inwoners	Kinderen 0-4 jaar	Toename inwoners	Toename kinderen	GHOR bureau	Taakstelling 2026	Mutaties	Subtotaal	Index 2,22%	BPI	BPK	BPI/BPK 2026
Tarief BPI	€53,08			€53,08		€0,50	-€2,06	-€1,57	€51,51	€1,14	€52,65		€52,65
Tarief BPK	€466,94				€466,94		-€34,17	-€34,17	€432,77	€9,61		€442,38	€442,38
Alphen aan den Rijn	8.286	115.777	4.759	42	39	57	-401	-263	8.023	178	6.096	2.105	8.201
Bodegraven-Reeuwijk	2.747	37.214	1.759	34	15	18	-137	-69	2.678	59	1.959	778	2.738
Gouda	5.486	76.521	3.241	40	49	38	-269	-142	5.344	119	4.029	1.434	5.463
Hillegom	1.640	22.792	924	-2	4	11	-79	-66	1.574	35	1.200	409	1.609
Kaag en Braassem	2.147	29.318	1.311	8	13	15	-105	-70	2.078	46	1.544	580	2.124
Katwijk	4.931	67.093	2.884	6	-30	33	-237	-227	4.704	104	3.533	1.276	4.809
Krimpenerwaard	4.251	57.799	2.533	1	-1	29	-206	-177	4.073	90	3.043	1.121	4.164
Leiden	8.722	130.645	3.699	23	-84	65	-396	-392	8.330	185	6.879	1.636	8.515
Leiderdorp	1.982	27.750	1.092	2	-1	14	-95	-80	1.902	42	1.461	483	1.944
Lisse	1.660	23.584	869	7	-10	12	-78	-69	1.591	35	1.242	384	1.626
Nieuwkoop	2.133	29.522	1.175	1	-18	15	-101	-104	2.029	45	1.554	520	2.074
Noordwijk	3.191	45.930	1.622	10	-7	23	-150	-124	3.068	68	2.418	718	3.136
Oegstgeest	1.890	26.061	1.049	6	-23	13	-90	-94	1.796	40	1.372	464	1.836
Teylingen	2.758	38.412	1.520	-3	-6	19	-131	-121	2.636	59	2.023	672	2.695
Voorschoten	1.772	25.903	885	15	0	13	-84	-55	1.717	38	1.364	392	1.755
Waddinxveen	2.764	35.033	2.154	55	46	17	-146	-28	2.737	61	1.845	953	2.797
Zoeterwoude	712	10.139	424	22	2	5	-35	-6	706	16	534	188	721
Zuidplas	3.630	48.730	2.341	47	3	24	-181	-107	3.523	78	2.566	1.036	3.601
Totaal	60.703	848.223	34.241	314	-8	421	-2.920	-2.193	58.511	1.299	44.662	15.147	59.810

TABEL 5: MUTATIES PER GEMEENTE

3.4.2. Exploitatiebegroting Hecht

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

Exploitatiebegroting 2026 naar RVE

€1.000	Directie	CCS	COD	GT	GBO	JGZ	ZVH	RAV	Hecht
Salarissen en sociale lasten	-824	-3.577	-5.939	-9.319	-4.928	-23.261	-15.852	-32.938	-96.638
Tijdelijk personeel	-	-143	-285	-830	-8	-185	-179	-1.590	-3.219
Overige personeelslasten	-249	-220	-1.004	-318	-155	-573	-548	-1.929	-4.997
Subtotaal personeelslasten	-1.072	-3.940	-7.229	-10.468	-5.091	-24.019	-16.579	-36.457	-104.855
Kapitaallasten	-	0	-2.818	0	-	3	0	-2.579	-5.393
Huisvesting	-	-	-2.676	-22	-2	-98	-	-1.196	-3.994
Organisatiekosten	-	-180	-4.188	-	-1.089	-61	-	-3.077	-8.596
Materialen	-462	-703	-15	-1.410	-80	-483	-540	-1.506	-5.200
Voorzieningen	-	-	-56	-1.020	-40	-137	-	-239	-1.492
Kosten meldkamer	-15	-6	-	-107	-	-290	-99	-209	-725
Onvoorzien	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Lasten vorig boekjaar	-	-	-	-	-	-	-	-0	-0
Doorbelasting overhead	-	-21	-144	-4.334	-2.391	-8.868	-6.457	-2.555	-24.770
Subtotaal overige lasten	-478	-909	-9.898	-6.892	-3.602	-9.933	-7.096	-11.362	-50.171
Lasten	-1.550	-4.850	-17.127	-17.360	-8.693	-33.951	-23.675	-47.819	-155.025
Gemeenten BPI/BPK	1.277	84	1.750	6.802	3.183	28.445	18.269	-	59.810
Gemeenten overig	-	-	1.538	2.959	3.738	2.133	3.756	-	14.125
Derden	-	39	174	3.484	966	1.313	89	1.440	7.504
Zorgverzekeraars	-	-	-	-	-	-	-	42.163	42.163
Rijk	-	-	-	3.068	-	572	77	4.196	7.912
Baten vorig boekjaar	-	-	-	-	-	-	-	20	20
Dekking overhead	1.550	4.727	13.666	1.047	806	1.488	1.485	-	24.770
Baten	2.827	4.850	17.127	17.359	8.694	33.951	23.675	47.819	156.303
Gerealiseerde saldo van baten en laste	1.277	0	0	-0	0	-0	0	-0	1.278
Storting reserves	-1.278	-	-	-	-	-	-	-	-1.278
Onttrekking reserves	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Gerealiseerde resultaat (a)	-0	0	0	-0	0	-0	0	-0	0

TABEL 6: OVERZICHT BEGROTING OP RVE-NIVEAU

€1.000	Totaal primair	Totaal Overhead	Totaal Hecht
Salarissen en sociale lasten	-78.857	-17.781	-96.638
Tijdelijk personeel	-2.092	-1.127	-3.219
Overige personeelslasten	-3.671	-1.326	-4.997
Subtotaal personeelslasten	-84.620	-20.235	-104.855
Kapitaallasten	-1.902	-3.491	-5.393
Huisvesting	-1.317	-2.676	-3.994
Organisatiekosten	-4.001	-4.594	-8.596
Materialen	-3.780	-1.420	-5.200
Voorzieningen	-1.397	-95	-1.492
Kosten meldkamer	-704	-21	-725
Onvoorzien	-	-	-
Lasten vorig boekjaar	-0	-	-0
Doorbelasting overhead	-24.565	-205	-24.770
Subtotaal overige lasten	-37.668	-12.502	-50.171
Lasten	-122.288	-32.737	-155.025
Gemeenten BPI/BPK	59.810	-	59.810
Gemeenten overig	12.586	1.538	14.125
Derden	7.194	310	7.504
Zorgverzekeraars	42.163	-	42.163
Rijk	7.912	-	7.912
Baten vorig boekjaar	20	-	20
Dekking overhead	-	24.770	24.770
Baten	129.685	26.618	156.303
Gerealiseerde saldo van baten en lasten	7.397	-6.119	1.278
Storting reserves	-1.278	-	-1.278
Onttrekking reserves	-	-	-
Gerealiseerde resultaat (a)	6.119	-6.119	0

TABEL 7: OVERZICHT RVE 2026 NAAR PRIMAIR EN OVERHEAD

3.4.3. Taakvelden verdeling overhead

Overzicht taakvelden voor verdeling overhead:

Totaal Hecht

(€ 1.000)	Baten	Lasten	Begroting 2026
0.1 Bestuur	-	-135	-135
0.5 Treasury	-	-252	-252
0.7 Algemene en overige uitkeringen	59.810	-	59.810
1.1 Crisisbeheersing en brandweer	-	-430	-430
1.2 Openbare orde en veiligheid	-	-911	-911
6.2 Toegang en 1e lijnsvoorzieningen	3.921	-22.058	-18.137
6.82 b Jeugdreclassering	-	-897	-897
7.1 Volksgezondheid	65.954	-97.992	-32.038
Subtotaal voor mutatie reserves	129.685	-122.674	7.011
0.1 Mutatie reserves	-	-1.278	-1.278
Reserves Hecht	-	-1.278	-1.278
0.4 Ondersteuning organisatie (overhead) Doorbelasting aan taken		-32.354	-5.733
0.4 Ondersteuning organisatie (overhead) Dekking overhead	26.621		
Totaal overhead	26.621	-32.354	-5.733
Totaal Hecht	156.307	-156.307	-0

TABEL 8: TAAKVELDEN VOOR VERDELING

Overzicht taakvelden na verrekening overhead:

(€ 1.000)	Baten	Lasten	Begroting 2026
0.1 Bestuur	-	-	-
0.5 Treasury	-	-	-
0.7 Algemene en overige uitkeringen	59.810	-	59.810
1.1 Crisisbeheersing en brandweer	-	-430	-430
1.2 Openbare orde en veiligheid	-	-911	-911
6.2 Toegang en 1e lijnsvoorzieningen	5.406	-23.483	-18.076
6.82 b Jeugdreclassering	-	-957	-957
7.1 Volksgezondheid	69.396	-107.555	-38.159
Subtotaal voor mutatie reserves	134.612	-133.336	1.276
0.1 Mutatie reserves	-	-1.278	-1.278
Reserves Hecht	-	-1.278	-1.278
0.4 Ondersteuning organisatie (overhead) centraal	21.694	-21.694	1
Totaal overhead	21.694	-21.694	1
Totaal Hecht	156.307	-156.307	-0

TABEL 9: TAAKVELDEN NA VERREKENING OVERHEAD

3.5. Investeringsbegroting

Hieronder zijn de voorgenomen investeringen in de jaren 2026 tot en met 2029 gespecificeerd.

x € 1.000	2026	2027	2028	2029
Gebouwen	6.750	250	250	250
Vervoer-middelen	7.000	250	250	250
Machines apparaten installaties	350	1.180	1.280	925
Overige (ICT)	975	850	650	275
Overige	1.250	1.325	925	1.700
	16.325	3.855	3.355	3.400

TABEL 10: INVESTERINGSBEGROTING

De cijfers zoals opgenomen onder 2026 zijn de verwachte investeringen in 2026 op basis van de laatste inzichten en realisatie in 2024. In de investeringen van 2026 zit de nieuwbouw ambulancepost in Alphen aan de Rijn. De komende jaren worden er bij de RAV ambulances vervangen. De investering van de medische apparatuur, voor in de ambulances, wordt eind 2025 en 2026 verwacht.

Investeringskredieten:

- De aanschaf van 8 ambulances (€ 2 miljoen) een deel verwacht eind 2025.
- De aanschaf van 27 ambulances (€ 6,75 miljoen) een deel verwacht in 2026.
- De nieuwbouw van ambulancepost in Alphen aan de Rijn (€ 6,5 miljoen) verwacht eind 2026.

In de volgende tabel is het begrote verloop van de materiële vaste activa per categorie weergegeven.

x € 1.000	Gebouwen	Vervoer- middelen	Machines apparaten installaties	Overige	Totaal
Boekwaarde per 31 december 2024	21.341	1.417	1.081	2.043	25.881
<i>corr. Investerings GHOR 1-1-2025</i>	99	535	0	130	764
<i>corr. Cum. Afschr. GHOR 1-1-2025</i>	-46	-281	0	-104	-431
<i>Investerings</i>	250	2.100	900	955	4.205
<i>Afschrijvingen</i>	-1.466	-905	-947	-738	-4.056
Mutaties 2025	-1.216	1.195	-47	217	149
Aanschafwaarde	32.295	9.373	5.485	9.860	57.013
Cumulatieve afschrijvingen	-12.223	-7.015	-4.451	-6.615	-30.304
Boekwaarde per 31 december 2025	20.072	2.358	1.034	3.245	26.709
<i>Investerings</i>	6.750	7.000	350	1.250	15.350
<i>Afschrijvingen</i>	-1.679	-1.767	-745	-953	-5.145
Mutaties 2026	5.071	5.233	-395	297	10.205
Aanschafwaarde	39.045	16.373	5.835	11.110	72.363
Cumulatieve afschrijvingen	-13.902	-8.783	-5.196	-7.568	-35.449
Boekwaarde per 31 december 2026	25.143	7.590	639	3.541	36.914
<i>Investerings</i>	250	250	1.180	1.325	3.005
<i>Afschrijvingen</i>	-1.865	-2.567	-894	-1.272	-6.598
Mutaties 2027	-1.615	-2.317	286	53	-3.593
Aanschafwaarde	39.295	16.623	7.015	12.435	75.368
Cumulatieve afschrijvingen	-15.767	-11.350	-6.090	-8.840	-42.047
Boekwaarde per 31 december 2027	23.528	5.273	925	3.595	33.321
<i>Investerings</i>	250	250	1.280	925	2.705
<i>Afschrijvingen</i>	-1.848	-2.980	-734	-1.065	-6.628
Mutaties 2028	-1.598	-2.730	546	-140	-3.923
Aanschafwaarde	39.545	16.873	8.295	13.360	78.073
Cumulatieve afschrijvingen	-17.615	-14.330	-6.824	-9.905	-48.675
Boekwaarde per 31 december 2028	21.930	2.543	1.471	3.454	29.398
<i>Investerings</i>	250	250	275	925	1.700
<i>Afschrijvingen</i>	-1.865	-2.510	-890	-1.206	-6.470
Mutaties 2029	-1.615	-2.260	-615	-281	-4.770
Aanschafwaarde	39.795	17.123	8.570	14.285	79.773
Cumulatieve afschrijvingen	-19.480	-16.840	-7.714	-11.111	-55.144
Boekwaarde per 31 december 2029	20.315	283	856	3.174	24.628

Tabel 11: verloop van de materiële vaste activa

3.6. Eigen vermogen

In deze paragraaf is geen rekening gehouden met de afspraken t.a.v. het eigen vermogen cf. de notitie Reserves en Voorzieningen (d.d. 18 december 2024) is vastgesteld. Deze afspraken maximaliseren het eigen vermogen op 6 mln. In de resultaatbestemming 2024 zal een voorstel gedaan worden hoe we omgaan met het eigen vermogen. Dit zal worden vastgesteld bij het goedkeuren van de jaarstukken.

Dit betreft ook de startpositie per 1 januari 2025. Op grond van de resultaatsbestemming 2024 zullen nog materiële aanpassingen komen in onderstaande prognoses. Er is op dit moment nog geen voorstel resultaatbestemming gemaakt, omdat dit nog afhankelijk is van de uitkomsten uit de accountantscontrole. In de vermogensopstelling zoals deze hieronder is opgenomen is nog geen rekening gehouden met een mogelijke resultaatbestemming.

Mutaties die verband houden met boekjaar 2025 en 2026

De volgende tabel bevat een specificatie van het verwachte verloop van het eigen vermogen in 2025 en 2026.

€1.000	31-12-2024	Resultaat bestemming	Stand 1-1-2025	Storting	Onttrekking	31-12-2025	Storting	31-12-2026
Algemene reserve GGD	-3.300	360	-2.940	1.278	-	-1.662	1.278	-385
Algemene reserve ZVH	758	-94	664	-	-	664	-	664
Algemene reserve GHOR	354	76	430	-	430	-	-	-
Reserve aanvaardbare kosten RAV	1.998	-163	1.835	-	-	1.835	-	1.835
Algemene reserve	-190	179	-11	1.278	430	837	1.278	2.114
Reserve programma Hecht24	-	-	-	-	-	-	-	-
Reserve project OvDG	100	-	100	-	100	-	-	-
Bestemmingsreserves	100	-	100	-	100	-	-	-
Onverdeeld resultaat GGD	360	-360	-	-	-	-	-	-
Onverdeeld resultaat ZVH	-94	94	-	-	-	-	-	-
Onverdeeld resultaat GHOR	76	-76	-	-	-	-	-	-
Onverdeeld resultaat RAV	-163	163	-	-	-	-	-	-
Onverdeeld resultaat	179	-179	-	-	-	-	-	-
Eigen vermogen	89	-	89	1.278	530	837	1.278	2.114
GGD	-2.940	-	-2.940	1.278	-	-1.662	1.278	-385
ZVH	664	-	664	-	-	664	-	664
GHOR	530	-	530	-	530	-	-	-
RAV	1.835	-	1.835	-	-	1.835	-	1.835
Eigen vermogen	89	-	89	1.278	530	837	1.278	2.114

TABEL 12: VERWACHT EIGEN VERMOGEN

De bovenstaande mutaties zijn apart beschreven in de notitie “Herstelplan Eigen vermogen”, zoals deze in de vergadering van het Algemeen Bestuur van 2 april 2025 door het AB is behandeld.

In bovenstaand overzicht is het GHOR bureau per 1-1-2025 uit het eigen vermogen gehaald in verband met de overgang naar de Veiligheidsregio.

Financiële positie

De financiële positie, ook wel balans genoemd, is hieronder weergegeven. De investeringen en afschrijvingen zijn opgenomen volgens de meer jaren investeringsbegroting. Het eigen vermogen is opgesteld op basis van de begrote resultaten en mutaties van de reserves. De langlopende schulden en voorzieningen zijn opgenomen op basis van de verwachte ontwikkeling van deze posten. De vlottende activa (kortlopende vorderingen) en overige vlottende passiva (kortlopende schulden) blijven gelijk over de verschillende jaren. Het banksaldo vormt de sluitpost van de balans.

Activa	31-12-2025	31-12-2026	31-12-2027	31-12-2028	31-12-2029
<i>MVA aanschafwaarde</i>	57.013	72.363	75.368	78.073	79.773
<i>MVA afschrijvingen</i>	-30.304	-35.449	-42.047	-48.675	-55.144
Materiële vaste activa	26.709	36.914	33.321	29.398	24.628
Financiële vaste activa	12	9	7	4	2
Vaste activa	26.721	36.923	33.327	29.402	24.630
Banksaldi	0	0	0	0	0
Overige vlottende activa	25.588	25.588	25.588	25.588	25.588
Vlottende activa	25.588	25.588	25.588	25.588	25.588
Totaal activa	52.309	62.511	58.915	54.990	50.218

Passiva	31-12-2025	31-12-2026	31-12-2027	31-12-2028	31-12-2029
Eigen vermogen	837	2.114	3.393	4.671	5.948
Voorzieningen	1.773	1.973	2.173	2.373	2.573
Langlopende schulden	17.296	29.600	28.322	27.044	25.766
Vaste passiva	19.906	33.687	33.888	34.088	34.287
Banksaldi	0	0	0	0	0
Overige vlottende passiva	32.403	28.824	25.028	20.902	15.931
Vlottende passiva	32.403	28.824	25.028	20.902	15.931
Totaal Passiva	52.309	62.511	58.916	54.990	50.218

TABEL 13: ACTIVA EN PASSIVA

3.7. Meerjarenperspectief

Overzicht van baten en lasten

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

€1.000	2026	2027	2028	2029
Salarissen en sociale lasten	-96.638	-96.638	-96.638	-96.638
Tijdelijk personeel	-3.219	-3.219	-3.219	-3.219
Overige personeelslasten	-4.997	-4.997	-4.997	-4.997
Subtotaal personeelslasten	-104.855	-104.855	-104.855	-104.855
Kapitaallasten	-5.393	-6.852	-6.880	-6.722
Huisvesting	-3.994	-3.788	-3.994	-3.994
Organisatiekosten	-8.596	-7.344	-7.109	-7.430
Materialen	-5.200	-5.200	-5.200	-5.037
Voorzieningen	-1.492	-1.492	-1.492	-1.492
Kosten meldkamer	-725	-725	-725	-725
Onvoorzien	-	-	-	-
Lasten vorig boekjaar	-0	-0	-0	-0
Doorbelasting overhead	-24.770	-24.770	-24.770	-24.770
Subtotaal overige lasten	-50.171	-50.172	-50.171	-50.171
Lasten	-155.025	-155.025	-155.025	-155.025
Gemeenten BPI/BPK	59.810	59.810	59.810	59.810
Gemeenten overig	14.125	14.125	14.125	14.125
Derden	7.504	7.504	7.504	7.504
Zorgverzekeraars	42.163	42.163	42.163	42.163
Rijk	7.912	7.912	7.912	7.912
Baten vorig boekjaar	20	20	20	20
Dekking overhead	24.770	24.770	24.770	24.770
Baten	156.304	156.304	156.304	156.304
Gerealiseerde saldo van baten en lasten	1.279	1.279	1.279	1.279
Storting reserves	-1.278	-1.278	-1.278	-1.278
Onttrekking reserves	-	-	-	-
Gerealiseerde resultaat (a)	0	0	0	0

TABEL 14: OVERZICHT BATEN EN LASTEN

Incidenteel en structureel resultaat

In onderstaande tabel is het incidenteel en structureel resultaat weergegeven, behorend bij het voorgaande meerjarenoverzicht.

(€ 1.000,-)	2026			2027		
	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo
Structurele baten en lasten	-107.207	108.484	1.278	-107.097	108.484	1.388
Incidentele baten en lasten	-	-	-	-110	-	-110
Gerealiseerde saldo van de baten en lasten	-107.207	108.484	1.278	-107.207	108.484	1.278
Structurele mutaties van de reserves	-	-	-	-	-	-
Incidentele mutaties van de reserves	-1.278	-	-1.278	-	-1.278	-1.278
Subtotaal mutaties reserves	-1.278	-	-1.278	-	-1.278	-1.278
Gerealiseerde structurele resultaat	-107.207	108.484	1.278	-107.097	108.484	1.388
Gerealiseerde incidentele resultaat	-1.278	-	-1.278	-110	-1.278	-1.388
Gerealiseerde resultaat	-108.484	108.484	-0	-107.207	107.207	-0

(€ 1.000,-)	2028			2029		
	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo
Structurele baten en lasten	-106.932	108.484	1.553	-106.932	108.484	1.553
Incidentele baten en lasten	-275	-	-275	-275	-	-275
Gerealiseerde saldo van de baten en lasten	-107.207	108.484	1.278	-107.207	108.484	1.278
Structurele mutaties van de reserves	-	-	-	-	-	-
Incidentele mutaties van de reserves	-	-1.278	-1.278	-	-1.278	-1.278
Subtotaal mutaties reserves	-	-1.278	-1.278	-	-1.278	-1.278
Gerealiseerde structurele resultaat	-106.932	108.484	1.553	-106.932	108.484	1.553
Gerealiseerde incidentele resultaat	-275	-1.278	-1.553	-275	-1.278	-1.553
Gerealiseerde resultaat	-107.207	107.207	-0	-107.207	107.207	-0

TABEL 15: MEERJAREN RESULTAAT

4. Kengetallen en indicatoren conform BBV

4.1. Beleidsindicatoren 2026

In onderstaande tabel zijn voor 2026 de beleidsindicatoren vermeld, die worden voorgeschreven in het BBV.

Omschrijving	Eenheid	Directie	CCS	COD	GBO	GT	JGZ	ZVH	RAV	Hecht
Inwoners	aantal									842.299
Apparaatskosten	€ 1.000,-	1.550	4.829	14.165	6.303	13.026	25.086	17.218	45.264	125.891
Apparaatskosten per inwoner	€		5,73	16,82	7,48	15,46	29,78	20,44	53,74	149,46
Bezetting (inclusief inhuur)	fte	4,74	41,87	81,28	56,94	92,63	307,58	162,04	293,57	1.036
Bezetting per 1.000 inwoners	fte		0,05	0,10	0,07	0,11	0,37	0,19	0,35	1,23
Formatie	fte	4,8	45,8	99,9	54,12	89,09	283,93	150,20	293,05	1.016
Formatie per 1.000 inwoners	fte		0,05	0,12	0,06	0,11	0,34	0,18	0,35	1,21
Kosten tijdelijk personeel	€ 1.000,-	0	143	285	8	830	185	179	1.590	3.219
Loonsom (excl. overige personeelslasten)	€ 1.000,-	824	3.577	5.939	4.928	9.319	23.261	15.852	32.938	93.419
Externe inhuur in % van loonsom	%		4,0%	4,8%	0,0%	8,9%	0,8%	1,1%	4,8%	3,4%
Overhead	€ 1.000,-	0	21	144	2.391	4.334	8.868	6.457	8.698	30.912
Totale lasten	€ 1.000,-	1.550	4.850	17.127	8.693	17.360	33.951	23.675	47.819	155.025
Overhead in % van totale lasten	%		0%	1%	28%	25%	26%	27%	18%	20%
Personele lasten excl. overhead	€ 1.000,-				4.936	10.149	23.446	16.031	34.528	89.090
Overhead in % van salarislasten	%		0%	0%	48%	43%	38%	40%	25%	35%

TABEL 16: BELEIDSINDICATOREN PER PROGRAMMA

Financiële kengetallen

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

Solvabiliteitsratio ²

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%.

	31-12-2025	31-12-2026	31-12-2027	31-12-2028	31-12-2029
Solvabiliteitsratio	1,6%	3,4%	5,8%	8,5%	11,9%

Tabel 21: Solvabiliteit

De solvabiliteit van Hecht ligt rond de 1,6%. Door de sterke afname van het eigen vermogen is de solvabiliteitsratio sterk afgenomen. Het is het solvabiliteitsratio gaat stijging door de verwachte toename van het eigen vermogen.

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 ligt rond de 20%. Dat is ruim toereikend om aan de schuldverplichtingen te voldoen.

	31-12-2025	31-12-2026	31-12-2027	31-12-2028	31-12-2029
Netto schuldquote	17,1%	23,6%	20,3%	16,3%	11,8%

Tabel 22: Netto schuldquote**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 zichtbaar wat het aandeel van de verstrekte leningen is en wat dit betekent voor de schuldenlast. Omdat Hecht, behoudens een lening aan de personeelsstichting Hecht van €14k per 31 december 2024, geen leningen verstrekt heeft, is de uitkomst gelijk aan de netto schuldquote.

	31-12-2025	31-12-2026	31-12-2027	31-12-2028	31-12-2029
Netto schuldquote gecorrigeerd voor verstrekte lening	17,1%	23,6%	20,3%	16,3%	11,8%

Tabel 22b: Netto schuldquote gecorrigeerd voor verstrekte lening**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.

Structurele exploitatieruimte 2026 naar programma RVE

(€ 1.000,-)	Structurele resultaat	Structurele baten	Structurele exploitatieruimte
Dir	1.277	2.827	
CCS	0	4.850	
COD	0	17.127	
GB0	0	8.694	
GTG	0	17.359	
JGZ	0	33.951	
ZVH	0	23.675	
RAV	0	0	
Hecht	1.278	108.484	1,18%

TABEL 17: STRUCTURELE EXPLOITATIERUIMTE**4.2. 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 6 van de Gemeenschappelijke Regeling Hecht verplicht ervoor te zorgen dat Hecht beschikt over voldoende middelen om aan al zijn verplichtingen te kunnen voldoen.

Alle risico's zijn gebaseerd op mitigerende maatregelen. Het risicoprofiel is € 5.850k. De begrote omvang van de reserves bedraagt eind 2026 € 2.115k. De weerstandsratio is de beschikbare weerstandscapaciteit ten opzichte van de benodigde weerstandscapaciteit. De benodigde weerstandscapaciteit, die is gebaseerd op het risicomanagementsysteem, is voor 2025 bepaald op € 5.850k. De weerstandsratio is $\frac{€ 2.115k}{€ 5.850k} = 0,36$.

Risicomatrix

De laatste actualisatie van de risico-inventarisatie heeft in februari 2025 plaatsgevonden. De uitkomsten zijn opgenomen in het jaarverslag 2024. De benodigde weerstandscapaciteit is bepaald op € 5.850 (was € 4.610k).

4.3. Financiering

Algemeen

Het 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 te kunnen opvangen.

Financiering

Hecht 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 kosten van de RVE RAV worden vergoed door de zorgverzekeraars op basis van contractafspraken. De financiering van de geplande investeringen voor de nieuwe huisvesting in Leiden en Gouda van de RAV is geschied door het aantrekken van drie 50-jarige leningen. Overige geplande investeringen zijn gefinancierd door een kredietfaciliteit bij de huisbankier van de RAV.

Hecht heeft vijf 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 rentepercentages van de drie leningen voor de RAV staan tot 2 januari 2062 vast. In 2021 zijn deze leningen opnieuw vastgesteld tegen een lager rentepercentage voor 41 jaar. 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 Ambulancepost Alrijne, Leiderdorp	40.117114	3.650	2024	40 jaar	3,49%
Lening Parmentierweg, Leiden	40.115999	7.000	2023	15 jaar	3,28%
Lening nieuwbouw Leiden en Gouda, RAV	40.114484	3.280	2021	41 jaar	3,60%
Lening nieuwbouw Leiden en Gouda, RAV	40.114485	1.640	2021	41 jaar	3,79%
Lening nieuwbouw Leiden en Gouda, RAV	40.114486	1.148	2021	41 jaar	2,64%

TABEL 18: LOPENDE LENINGEN

Hecht heeft op haar rekening-courant rekeningen bij de BNG Bank en ING Bank een limiet van samen € 9,0m, waarvan € 4,0m bij de ING Bank en € 5,0m bij de BNG Bank.

Kasgeldlimiet

De toegestane kasgeldlimiet, 8,2% van het totaal van de lasten van € 155.026k, is €12.712k.

Renterisico

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

Het pand aan de Parmentierweg te Leiden is in 2023 gefinancierd met een 15-jarige lineaire lening van de BNG Bank. De rentevaste periode voor de financiering is gelijk aan de aflossingsperiode.

Ter financiering van de ambulancepost in Leiderdorp is een 40-jarige lineaire lening bij de BNG Bank afgesloten. De rentevaste periode voor de financiering is 20 jaar.

In 2011 zijn twee 50-jarige leningen afgesloten voor de financiering van de nieuwbouw van de RAV in Leiden en Gouda. De rentevaste periode en de looptijd van de geldleningen bedraagt nu vanaf 2021 41 jaar. De eerste aflossing van beide leningen was in januari 2013.

4.4. Onderhoud kapitaalgoederen

Huisvesting

Sinds 2003 is het pand aan de Parmentierweg 49 in het bezit van het en haar voorgangers. Het pand heeft pas een uitgebreide renovatie ondergaan, op korte termijn zal er een meerjarig onderhoudsplan opgesteld te worden.

Wagenpark

De RAV beschikt over een wagenpark van ambulancevoertuigen en piketvoertuigen. Materieel wordt centraal ingekocht. Ten behoeve van het onderhouden van de ambulances is een meerjarige overeenkomst met een leverancier afgesloten waar al het onderhoud is ondergebracht.

4.5. Bedrijfsvoering

Investeringsbeleid

In de begroting is de vervanging van de ambulances opgenomen. Gezien de verwachte levertijden is het nog onzeker wanneer de uiteindelijke investering plaats zal vinden. Er worden plannen ontwikkeld om de ambulancepost in Gouda en Alphen aan de Rijn te vernieuwen.

Informatisering en automatisering

In 2023 en 2024 is de aandacht uitgaan naar projecten met betrekking tot privacybescherming, informatiebeveiliging en applicatiemanagement. Ook in 2025 blijft dit een punt van aandacht. In 2026 zal de opgebouwde organisatie een stabiele basis krijgen.

Personeelsbeleid

In 2024 is het personeelsbestand al iets geslonken door scherp te sturen op kosten en het afbouwen van de flexibele schil. Deze daling zal in 2025 worden doorgezet om zo, in 2026, te kunnen voldoen aan de opdracht van het Algemeen Bestuur. Ook het personeelsbestand van de overhead zal mee krimpen.

4.6. Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector

De beloning van de directie is lager dan de algemene maximale bezoldigingsnorm. De leden van het Algemeen Bestuur en het Dagelijks Bestuur ontvangen geen beloning voor hun bestuurslidmaatschap.

De accountant controleert ieder jaar of de wet correct wordt toegepast en rapporteert daarover aan het Algemeen Bestuur.

4.7. Openbaarheidsparagraaf

Op grond van artikel 3.5 van de Wet open overheid (Woo) dient een openbaarheidsparagraaf te worden opgenomen in de begroting. In deze paragraaf licht Hecht toe welke middelen zijn ingezet 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 zoals bepaald in 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

Artikel 3.3, lid 1 en lid 2, van de Woo, dat de actief openbaar te maken categorieën van documenten regelt, zal gefaseerd in werking treden. Het merendeel van deze documenten, voor zover op Hecht als Gemeenschappelijke Regeling van toepassing, werd en wordt al door Hecht uit eigen beweging geopenbaard. Voor een aantal categorieën is dit nog niet het geval, maar daarmee heeft Hecht sinds 2022, vooruitlopend op de inwerkingtreding, een begin gemaakt. Zo worden inmiddels de agenda's en besluitenlijsten van vergaderingen van het Dagelijks Bestuur op onze website geplaatst. Ook de categorie Woo-verzoeken, -besluiten en daarbij verstrekte informatie worden grotendeels op onze website geopenbaard.

Passieve openbaarmaking

Het afgelopen jaar ontving Hecht meerdere verzoeken, die allen op ordentelijke wijze zijn afgehandeld. Om burgers, wetenschappers en journalisten tijdig van informatie te kunnen voorzien ingeval zij een Woo- of informatieverzoek indienen, heeft Hecht stappen gezet om het afhandelingsproces van de Woo-verzoeken efficiënt in te richten. Hiertoe is onder meer onderzocht of een anonimiseringstool het proces minder arbeidsintensief kan maken. Verder zoekt Hecht waar mogelijk de samenwerking met gemeenten of landelijk via de branchevereniging om zo het proces te versnellen en de gevraagde informatie te leveren.

Woo-index

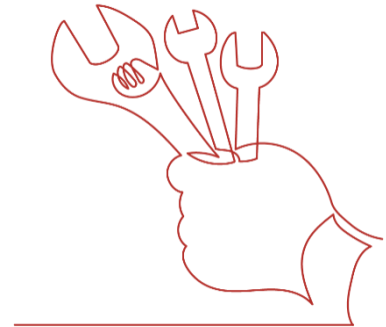
Hecht is sinds medio 2023 aangesloten bij de Woo-index. De Woo-index is een door het ministerie van Binnenlandse Zaken en Koninkrijksrelaties ontwikkelde centrale plek waar per overheidsorganisatie de internetlocaties van gepubliceerde Woo-documenten worden getoond. De Woo-index is onderdeel van het Register van Overheidsorganisaties en terug te vinden op Overheid.nl.

5. Hecht: wie zijn wij?

Hecht werkt met resultaat verantwoordelijke eenheden (RVE'en). Hieronder wordt elke RVE toegelicht en vertellen ze hun plannen voor 2026.

5.1. Concernstaf (CS)

De vertaalslag van missie en visie en strategische koers is belegd bij de CS. We zorgen dat de basis op orde is zodat we een wendbaar Hecht maximaal faciliteren. Daarnaast begeleiden we in samenwerking met HR de implementatie van missie, visie en koers in de hele organisatie en werken we aan een zichtbare en herkenbare identiteit van Hecht en haar merken. In 2025 herijken we de koers van Hecht in het licht van recente ontwikkelingen binnen Hecht en in de wereld om ons heen, zodat we in 2026 weer over een helder koersdocument beschikken. We blijven werken aan flexibilisering en wendbaarheid door het aanbieden en ondersteunen van digitale tools waarmee, up-to-date, processen en protocollen continu verbeteren (team kwaliteit), relatiebeheer-informatie (strategisch relatiebeheer en CRM) en b.v. klachtafhandeling en privacy, makkelijk toegankelijk, beschikbaar komen. Verdere implementatie van de digitale tool JOIN maakt het voldoen aan wetgeving rondom archivering en publicatie van beleid eenvoudiger en optimaliseert het contractbeheer (DIV).



In 2026 richten we ons primair op verhoging van de efficiency maar ook in de jaren daarna vraagt budgetbeperking om optimaal efficiënt werken. Dit moet leiden tot sneller en doelmatiger leveren van de ondersteuning waarmee ook de organisatie steeds beter grip krijgt op het eigen functioneren.

Risico's

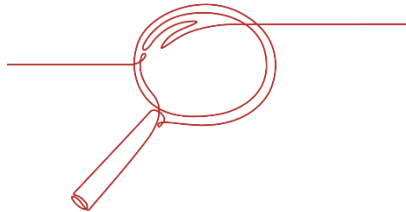
- De CS heeft een minimale bezetting waardoor verloop direct impact heeft op de gewenste dienstverlening.
- Vertrek van ervaren medewerkers brengt risico mee voor begeleiding en productiviteit van achterblijvende en nieuw aangetrokken medewerkers.
- Daarnaast honoreert Hecht een aantal functies cf. Het functiehuis niet meer marktconform.
- Eventuele formatiereductie geeft door de kleine specialistische teams minimaal 10% oplopend tot 50% capaciteitsverlies voor ondersteuning vanuit de verschillende vakgebieden. We gaan hier weloverwogen mee om.

Focus 2026 en verder

- Het borgen van *continu verbeteren*, zodat ontwikkeling van Hecht doorgaat ondanks beperkende factoren.
- Daarbij aandacht blijven schenken aan de inspanningen die gedaan zijn in het kader van Hecht24; de in dat programma bereikte resultaten zijn waardevol en willen we ondanks wijzigende omstandigheden maximaal benutten.
- Focus op professionaliseren van projectbeheersing en bedrijfsmatig werken.

5.2. Centraal Ondersteunende Dienst (COD)

De COD heeft als taak om heel Hecht te ondersteunen en te faciliteren in alles wat te maken heeft met facilitaire zaken, human, financiële administratie en informatievoorziening/-management. Deze taken ontwikkelen zich richting 2026 allemaal op inhoud; de werkomgeving van Hecht is immers altijd in beweging, zowel in praktische invulling, regelgeving en inhoudelijke vraagstukken rond de interne organisatie als in samenwerking met partners. Na het renoveren van de volledige digitale werkomgeving, huisvesting en -organisatie in 2024 en 2025 is Hecht in staat de ontwikkelingen in en rond haar taken adequaat te ondersteunen en faciliteren.



Ontwikkelingen in 2026

In 2025 wordt de voorbereiding getroffen voor de reductie van de begroting in 2026. Dit vertaalt zich o.a. in het afschalen van de dienstverlening op recruitment, opleiden en ontwikkelen en datagedreven werken. Door de fikse korting op de budgetten van de COD zal de gehele organisatie ervaren dat de ondersteuning en facilitering wordt afgeschaald.

In 2026 zal de afhankelijkheid van informatieverwerking in de digitale werkomgeving verder toenemen. Het toenemend uitwisselen van zorggegevens met regionale/landelijke partners vergt versterking van applicatiebeheer, technische voorzieningen en zorgvuldige beoordeling van de (on)mogelijkheden vanuit privacy/AVG. De verzwaring van compliance-eisen door de invoering van de NIS-2 wetgeving zal hierbij een belangrijke factor zijn. De cyberdreigingen zullen naar verwachting alleen maar toenemen en vereisen een state-of-the-art bouwwerk van technische maatregelen in combinatie met noodzakelijk intern bewustzijn bij alle medewerkers.

5.3. Jeugdgezondheidszorg (JGZ)

De RVE Jeugdgezondheidszorg (JGZ) bewaakt, beschermt en bevordert de gezonde lichamelijke, psychische en sociale ontwikkeling van alle jeugdigen in Hollands Midden. De JGZ stimuleert de gezonde en veilige ontwikkeling van het kind/de jongere. In het bijzonder van kwetsbare kinderen. De JGZ versterkt de eigen kracht van gezinnen, stimuleert gezond leven en positief opvoeden en ouderschap. De JGZ werkt vraaggericht samen met het kind, ouders en omgeving (o.a. scholen, kinderopvang, wijkbewoners en voorzieningen). De JGZ levert passende zorg, meer wanneer nodig en minder wanneer dit kan, omdat verschillende zorg bijdraagt aan gelijke kansen van kinderen.



5.4. Gezondheidsbescherming en Toezicht (GT)

Vanuit gezondheidsbescherming wordt direct bijgedragen aan de gezondheid en veiligheid van de inwoners. Kansen op het gebied van welzijn en gezond leven worden op deze manier vergroot.

Voor 2026 voorzien we wijzigingen in wetgeving, regelgeving en/of financiering voor de volgende taken. Voor de overige taken wordt verwezen naar het productenboek.



Forensische geneeskunde

Landelijk is de lijn ingezet naar een meer toekomstbestendige organisatie en uitvoering van forensische geneeskunde. Onderdeel hiervan is het uitvoeren van de forensische geneeskunde op het niveau van de politieregio Den Haag. Hiertoe wordt met GGD Haaglanden gewerkt aan een gezamenlijke uitvoering van de forensische taken. Een wijziging in wetgeving leidt ertoe dat ook Forensisch Medisch Expertise (FME) een overheidstaak wordt. De FME-taak wordt bekostigd door het ministerie van J&V.

Op basis van de gegevens over 2023 en 2024 zien we een stijging van de aantallen lijkschouwingen. In 2024 betrof dat 8% meer lijkschouw en 25% meer euthanasie. Gezien de demografische ontwikkelingen verwachten we verdere stijging in 2025 en 2026. De verhoogde inzet leidt tot een stijging van de kosten. De toename zal vanaf 2025 o.b.v. nacalculatie via facturatie met de gemeenten worden verrekend.

Seksuele gezondheid

In 2026 zal op de ASG (aanvullende seksuele gezondheidsregeling) naar verwachting door het Rijk een korting van 10% plaatsvinden. Dit verwachten we op te kunnen vangen met natuurlijk verloop. Het betekent dat de dienstverlening voor onze doelgroepen verkleind wordt en dat deze vaker doorverwezen moeten worden naar huisarts of andere zorgverleners.

De ontwikkelingen in de maatschappij laten de noodzaak zien van effectieve soa-bestrijding. Naast voorlichting, preventie en surveillance moeten een aantal randvoorwaarden voor kwalitatieve zorg, toegankelijkheid en het bereiken van kwetsbare doelgroepen met benodigde discretie worden ingevuld. Gelet op de dreigende kortingen worden voor Seksuele Gezondheid toekomstscenario's uitgewerkt met de impact en risico's op korte en lange termijn.

TBC

Vanwege een stijging van het aantal nieuwkomers in de regio zien we een toename aan screenings tuberculose. Dit kan alleen opgevangen worden met enige uitbreiding van de formatie. Want het niet uit kunnen voeren van alle her-screenings levert een gezondheidsrisico op. Er wordt gekeken naar de financieringsafspraken.

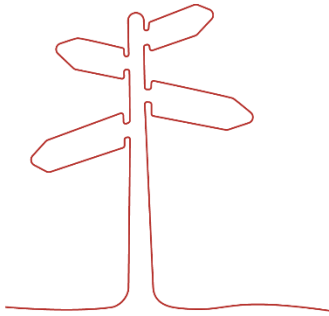
Medische milieukunde

Met ingang van 2024 is een herziene DVO van kracht voor de inzet van GAGS in Zuid-Holland. Dit leidde tot een flinke verhoging van de jaarlijkse bijdrage aan de GAGS pool Zuid-Holland. In 2024 is dit gemonitord. De kosten lijken iets lager uit te vallen dan verwacht. Dit wordt meegenomen in de bijstelling van de begroting 2026 voor GAGS (in het voorjaar 2025).

Toezicht kinderopvang

De GGD houdt jaarlijks toezicht op de basisvoorwaarden Voorschoolse Educatie (VE). Naar verwachting wordt proceskwaliteit en kwaliteitszorg per 2027 in het besluit VE vastgelegd. Het 3-jaarlijks toezicht daarop zal in opdracht van de gemeenten bij de GGD belegd worden. Het signaal-gestuurd toezicht door de Inspectie voor het Onderwijs vervalt dan. De landelijke implementatie zal mogelijk starten in 2025 en doorlopen in 2026. Hier zal rijksfinanciering tegenover staan.

5.5. Gezondheidsbevordering en Onderzoek (GBO)



GBO werkt aan preventie vanuit een brede blik op gezondheid. Met onderzoek, advies, coördinatie en uitvoering van collectieve interventies bevorderen wij het lichamelijk, mentaal en sociaal welbevinden van de inwoners in ons werkgebied.

Weten

Door monitoring en de uitvoering van de GGD-taken beschikken we over veel data, die we verzamelen en ontsluiten in onze website eengezonderhollandsmidden.nl. Op basis van deze data zijn gemeenten beter in staat hun beleid te vormen en te monitoren.

Delen

De optelsom van data, inhoudelijke expertise en overzicht van het netwerk zorgt voor continue kennisontwikkeling ten behoeve van onze regio. We delen die up-to-date kennis met de gemeenten, van ambtenaar tot bestuurders. Doordat wij de verbinding maken tussen beleid, onderzoek en praktijk kunnen wij een bijdrage leveren aan de gemeentelijke keuzes voor de inwoners en hun leefomgeving.

Doen

Door onze positie tussen gemeenten en zorgpartijen zijn we vaak coördinator; we stimuleren samenwerking tussen diverse beleidsterreinen binnen gemeenten. Jeugd is een belangrijke doelgroep, omdat een gezonde leefstijl op die leeftijd fysieke en mentale problemen op latere leeftijd voorkomt. Zo bevorderen we de gezondheid in ons werkgebied voor de komende decennia. Deze uitvoerende taken stellen ons in staat om onze data te verrijken met kennis uit de praktijk.

Ontwikkelingen in 2026

De Eerste Kamer heeft in juni 2024 de Wet integrale suïcidepreventie aangenomen. Hiermee krijgen de gemeenten de taak om suïcidepreventiebeleid te ontwikkelen en een inspanning te leveren om suïcide te voorkomen. De wet wordt verankerd in de Wet publieke gezondheid. De streefdatum inwerkingtreding is 1 januari 2026.

Ook in 2026 verwachten we ontwikkelingen rond IZA en GALA. De eerdere afspraken lopen af per eind 2025 en in 2025 wordt gewerkt aan het AZWA. Deze ontwikkeling kan grote gevolgen hebben voor de manier waarop de gemeenten sturen op gezondheidsbeleid en sociaal domein. Verwachting is dat de uitkomsten consequenties kunnen hebben voor de taakuitvoering door GGD'en.

Voor het organiseren van de taak groepsgerichte monitoring gaan we in gesprek met gemeenten en zorgpartijen, over de inzet van de beperkte GGD-capaciteit in met name regionale trajecten. Verder zien we ontwikkelingen in het aanbieden van dienstverlening vanuit Gezondheidsbevordering voor jongvolwassenen en studenten in het kader van mentaal welbevinden.

We blijven samen met gemeenten bouwen aan een regionale preventie-infrastructuur.

5.6. Zorg- en Veiligheidshuis HM (ZVH)

Het Zorg- en Veiligheidshuis kent naast de uitvoeringstaken ook een netwerkfunctie en een expertisefunctie. Juist door de bijzondere positie die we innemen zijn we in staat een bijdrage te leveren in de versterking van de samenwerking in de regio. Daarbij gaat het vooral om het verhelderen van rollen en taken, maar ook om het faciliteren van samenwerking rondom zeer complexe casuïstiek en/of een specifiek thema. Onderdeel daarvan is het aanjagen van casuïstiek-overstijgende samenwerkingsvraagstukken, zoals het samenwerken op een zorgvuldige en rechtmatige manier rondom een casus, ook daar waar het gaat om het uitwisselen van gegevens en themagericht op regio-brede opgaven op specifieke thema's. In alle casuïstiek die we zien binnen het ZVH streven onze professionals naar het vergroten van de gezondheid, veiligheid en kansen van de betrokkenen. Maatwerk is daarbij essentieel en waar mogelijk wordt er ook preventief gewerkt.

Taken

- 1) Het in stand houden van een advies- en meldpunt huiselijk geweld en kindermishandeling;
- 2) Het in stand houden van een netwerksamenwerking tussen deelnemende gemeenten en organisaties op het terrein van strafrechtelijke en bestuursrechtelijke handhaving;
- 3) Het bieden van begeleiding en/of zorg- en hulpverlening in het belang van het voorkomen, verminderen en bestrijden van criminaliteit, recidive, (ernstige) overlast en het voorkomen en verminderen van onveilige situaties voor personen in Hollands Midden;
- 4) Het in stand houden van een advies- en meldpunt voor overlast met als doel het bereiken en begeleiden van kwetsbare personen en risicogroepen en het coördineren van de benodigde hulpverlening;
- 5) Het in stand houden van een dienst voor crisisinterventies en procesregie voor kwetsbare jeugdigen en hun ouders;
- 6) Het in stand houden van begeleiding aan jeugdigen die lichte strafbare feiten hebben gepleegd en hun ouders ter preventie van (verder) afglijden in crimineel gedrag;
- 7) Uitvoering te geven aan het bepaalde in paragraaf 1 van Hoofdstuk 5 Wet verplichte GGZ.

Alle taken van het ZVH dragen bij aan het vergroten van de (sociale) veiligheid en leefbaarheid van inwoners in Hollands Midden.

Ontwikkelingen in 2026

Onze taken zijn niet nieuw en op inhoud ook niet sterk aan verandering onderhevig. Wél passen we de dienstverlening aan waar dit efficiënter kan en anticiperen we op beleidsverandering en maatschappelijke ontwikkelingen. Onze professionals maken het verschil. Dagelijks, door hun werk in gezinnen en met individuen. Hun betrokkenheid, kennis en vasthoudendheid maakt dat we gevraagd en ongevraagd situaties van inwoners veiliger maken en de hulp kunnen organiseren die nodig is. We voorzien voor 2026 een gelijkblijvende begroting los van indexering en bijstelling BPI. We hebben een stijging in loonkosten vanwege het stijgen in loontredes van medewerkers. We verwachten dit binnen de begroting op te kunnen vangen doordat natuurlijk verloop van collega's wat recruitment-tijd genereert en daarmee de loonkosten over het jaar heen iets beperkt.

Bij deze aannamen gaan we uit van een gelijkblijvende dienstverlening en niet sterk stijgende instroom van casuïstiek en meldingen.

Ontwikkelingen na 2026

Het toekomstscenario Kind en gezinsbescherming zou een aanpassing van het werk van het ZVH kunnen betekenen, met name voor de Veilig Thuis-taken. Dit is echter afhankelijk van de keuzes die landelijk en in de regio door gemeenten worden gemaakt.

5.7. Regionale Ambulancevoorziening (RAV)

Als ambulancedienst zijn we een belangrijke schakel in de acute zorg. Met onze partners organiseren we hoogwaardige zorg, maar de acute zorg staat onder druk: vergrijzing en de daarmee gepaarde toenemende zorgvraag en het voortdurende tekort aan zorgpersoneel vragen om slimme oplossingen in de keten van de acute zorg. Er is daarnaast aandacht nodig voor de organisatie die dat faciliteert.



De RAVHM zet daarom in op een moderne en wendbare organisatie: een organisatie die zich snel en goed kan aanpassen, die kan omgaan met veranderingen, die in staat is om samen met partners te zorgen voor oplossingen van nieuwe en complexe vraagstukken. Om houvast te bieden werken we vanuit onze missie en visie, aangevuld met onze doelstellingen en belangrijke principes voor het huidige management.

Ontwikkelingen in 2026

- Zorgoptimalisatie – zorgcoördinatie en zorgdifferentiatie;
- Juiste zorg op de juiste plek;
- 112-centralist;
- Het doorontwikkelen van de physician assistent (PAA) en de Verpleegkundig specialist ambulancezorg (VSA);
- LMS (Landelijk Meldkamer Systeem);
- Smarttriage;
- Doorontwikkeling organisatieonderdeel RAV.

5.8. Coronabestrijding

Momenteel wordt onderzocht op welke wijze de coronabestrijding-activiteiten gepositioneerd moeten worden. De richtlijnen van het VWS zijn hierbij leidend. Bij afbouw van de activiteiten staat VWS garant voor de afbouwkosten, personeel wat definitief op een andere plek in de organisatie wordt geplaatst zal vanuit de huidige begroting gefinancierd worden. Hierbij gaan we ervan uit dat voor een blijvende vorm van coronabestrijding aanvullende financiering beschikbaar komt.

Ons handelen is daarbij gericht op het voorkomen van financiële risico's voor gemeenten door goede (landelijke) afspraken met VWS en scherpe sturing op contracten.

Als gevolg van deze onzekerheid over de uit te voeren activiteiten in 2026 is vooralsnog hier in de begroting niks voor opgenomen.

Bijlagen

Bijlage I BPI per taak

Bedragen x1000	Taakveld	Gemeente	Alphen aan den Rijn	Bodegraven-Reeuwijk	Gouda	Hillegom	Kaag en Braassem	Katwijk
BPI			115777	37214	76521	22792	29318	67093
BPK			4759	1759	3241	924	1311	2884

Totaal taakveld	7.1 Volksgezondheid	37.013	5.089	1.737	3.406	996	1.335	3.007
Totaal taakveld	1.2 Openbare orde en veiligheid	977	133	43	88	26	34	77
Totaal taakveld	6.2 Toegang en eerstelijnsvoorzieningen	19.878	2.714	873	1.792	534	688	1.571
Totaal taakveld	6.82b Jeugdreclassering	1.511	206	66	136	41	52	119
Totaal taakveld	1.1 Crisisbeheersing en brandweer	431	59	19	39	12	15	34
Totaal taakvelden		59.810	8.201	2.738	5.461	1.609	2.124	4.809

Bedragen x1000	Taakveld							
		Krimpenewaard	Leiden	Leiderdorp	Lisse	Nieuwkoop	Noordwijk	Oegstgeest
BPI		57799	130645	27750	23584	29522	45930	26061
BPK		2533	3699	1092	869	1175	1622	1049

Totaal taakveld	7.1 Volksgezondheid	2.610	5.003	1.198	992	1.281	1.904	1.136
Totaal taakveld	1.2 Openbare orde en veiligheid	67	151	32	27	34	53	30
Totaal taakveld	6.2 Toegang en eerstelijnsvoorzieningen	1.355	3.062	650	553	692	1.073	611
Totaal taakveld	6.82b Jeugdreclassering	103	233	49	42	53	82	46
Totaal taakveld	1.1 Crisisbeheersing en brandweer	29	67	14	12	15	23	13
Totaal taakvelden		4.164	8.515	1.944	1.626	2.074	3.136	1.836

Bedragen x1000	Taakveld						
		Teylingen	Voorschoten	Waddinxveen	Zoeterwoude	Zuidplas	Totaal
BPI		38412	25903	35033	10139	48730	848223
BPK		1520	885	2154	424	2341	34241

Totaal taakveld	7.1 Volksgezondheid	1.662	1.059	1.858	449	2.291	37.013
Totaal taakveld	1.2 Openbare orde en veiligheid	44	30	40	12	56	977
Totaal taakveld	6.2 Toegang en eerstelijnsvoorzieningen	900	607	819	238	1.142	19.878
Totaal taakveld	6.82b Jeugdreclassering	68	46	62	18	87	1.511
Totaal taakveld	1.1 Crisisbeheersing en brandweer	19	13	18	5	25	431
Totaal taakvelden		2.695	1.755	2.797	721	3.601	59.810



Jaarstukken 2024

- Jaarrekening
- Jaarverslag

Inhoudsopgave

Inhoudsopgave	2
Leeswijzer	4
Verslag van de directie	5
1. Jaarverslag	8
1.1. Organisatie	8
1.2. Verantwoording per Resultaat Verantwoordelijke Eenheid (RVE)	9
1.2.1. JGZ	9
1.2.2. GBO	10
1.2.3. GTG	10
1.2.4. ZVH	11
1.2.5. RAV	11
1.2.6. COD	12
1.2.7. CCS	12
1.3. Financiële paragrafen	13
1.3.1. Weerstandvermogen en risicobeheersing	13
1.3.2. Kengetallen	16
1.3.3. Financiering	18
1.3.4. Onderhoud kapitaalgoederen	18
1.3.5. Bedrijfsvoering	19
1.3.6. Openbaarheidsparagraaf Wet open overheid	20
1.3.7. VWS-verantwoording	21
2. Jaarrekening	21
2.1. Balans	22
2.2. Overzicht van baten en lasten	24
2.3. Grondslagen voor balanswaardering en resultaatbepaling	24
2.3.1. Algemene grondslagen voor het opstellen van de jaarrekening	24
2.3.2. Grondslagen voor de waardering van de balans	25
2.3.3. Algemene waarderingsgrondslagen voor de rechtmatigheidsverantwoording	27
2.4. Toelichting op de balans	28
2.4.1. Materiële vaste activa	28
2.4.2. Financiële vaste activa	28
2.4.3. Voorraden	28
2.4.4. Uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan één jaar	29
2.4.5. Liquide middelen	29
2.4.6. Overlopende activa	30
2.4.7. Eigen Vermogen	31
2.4.8. Voorzieningen	32
2.4.9. Overige leningen met een rente typische looptijd van één jaar of langer	32
2.4.10. Schulden met een looptijd korter dan één jaar	33
2.4.11. Overlopende passiva	34
2.4.12. Niet uit de balans blijvende financiële verplichtingen	35
2.5. Toelichting op het overzicht van baten en lasten	37
2.5.1. Directie	37
2.5.2. CCS	38
2.5.3. COD	40
2.5.4. GTG	41
2.5.5. GBO	43
2.5.6. JGZ	44
2.5.7. ZVH	45
2.5.8. Coronabestrijding	46
2.5.9. RAV	48
2.5.10. Totaal	51
2.5.11. Hecht op taakvelden	52
2.5.12. Beleidsindicatoren	53
2.5.13. Structureel en incidenteel resultaat	54
2.5.14. Rechtmatigheid	55
2.5.15. Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector	57

2.6.	Bestuursleden	58
2.7.	Gebeurtenissen na balansdatum.....	58
2.8.	SiSa bijlage verantwoordingsinformatie 2024	59
3.	Bijlagen	60
	Bijlage I: Controleverklaring.....	60
	Bijlage II: Vaststelling door het Algemeen Bestuur	61

CONCEPT

Leeswijzer



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 verantwoording over de realisatie van het voorgenomen beleid van de Gemeenschappelijke Regeling Hecht;
- de verplichte paragrafen. Hierin staat met name informatie over het weerstandsvermogen, de kengetallen, risicobeheersing, rechtmatigheid

en financiering van de organisatie.

De jaarrekening bestaat uit:

- het overzicht van baten en lasten over 2024;
- de balans per 31 december 2024;
- 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 de volgende bijlagen:

- de controleverklaring;
- het voorstel voor resultaatbestemming;
- Conceptbesluit vaststelling van de jaarstukken door het Algemeen Bestuur.

De accountant geeft de controleverklaring af. Hierin geeft de accountant zijn oordeel over de getrouwheid van de baten, lasten en balansmutatie inzake specifieke uitkeringen (SiSa).

BBV, technisch kader voor de verantwoording

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.

Het Algemeen Bestuur heeft ermee ingestemd om begroting en verantwoording in te richten cf. de organisatieonderdelen (Resultaat Verantwoordelijke eenheid - RVE) die na de reorganisatie zijn gevormd in plaats van de historische indeling van vier "programma's". In de jaarstukken 2023 is dit voor het eerst zo verwerkt. Die lijnen wordt in dit jaarverslag ook aangehouden.

De Commissie BBV heeft op 15-12-2023, een herziening van de notitie Overhead gepubliceerd. Gemeenschappelijke regelingen dienen deze vanaf 2026 in de begroting te verwerken.

Verslag van de directie

In 2024 heeft Hecht sterk ingezet op de voorbereidingen voor het ravijnjaar 2026. Het Dagelijks Bestuur gaf begin dat jaar de opdracht voor het uitvoeren van een doorlichting op impact en kosten van de taken van Hecht. Doel was een zorgvuldig proces te creëren waarmee gemeenten zich konden beraden over de financiële gevolgen van het ravijnjaar in relatie tot de taken van Hecht. Deze opdracht werd gegund aan Berenschot. Zij hebben samen met onze professionals een impactanalyse opgesteld, onderzoek gedaan naar de kostprijzen van onze diensten en een nieuwe begrotingstool ontwikkeld. Uit dit onderzoek bleek tevens dat 18% kan worden toegerekend aan centrale overhead en 10% aan decentrale overhead. De resultaten van het onderzoek zouden zowel gemeenten als Hecht op weg helpen tijdens de takendialoog om zo gewogen beslissingen te kunnen maken over het takenpakket van Hecht. Halverwege het jaar kwam de FKGR met het advies om alle GR'en een bezuinigingstarget van 6% op te leggen. Dit leidde tot een bijstelling van het proces, gericht op het kiezen van een verantwoord bezuinigingspakket voor de begroting 2026.



Ondertussen bleef de druk op Hecht onverminderd hoog. Niet alleen interne uitdagingen rondom de dreigende budgetoverschrijdingen, arbeidsmarktkrapte en een toenemende vraag naar de dienstverlening van Hecht vanuit de maatschappij, maar ook het aanhoudend hoge dreigingsniveau veroorzaakt door bijv. de oorlog in Oekraïne, het structureel verspreiden van desinformatie en digitale bedreigingen droegen hieraan bij. Het thema “weerbare samenleving” is zowel professioneel als persoonlijk steeds vaker onderwerp van gesprek. Er zijn zorgen over de toekomst en wat die van ons als organisatie vragen. Wij houden daarbij onze koersdoelen goed in de gaten: wij werken aan een gezonder Hollands Midden waarbij veiligheid, gezondheid en gelijke kansen voor iedereen onze ambitie blijven. Zo leveren wij een bijdrage aan de zelf- en samenredzaamheid die een belangrijk fundament leveren voor een weerbare samenleving.

Hecht rondde in 2024 de omvangrijke investering in de ICT infrastructuur en digitale werkomgeving af, waarmee een adequate en veilige werkomgeving is gecreëerd. Dit bleek onder meer uit een eind 2024 uitgevoerde penetratietest op de IT-systemen, die succesvol werd doorstaan. Deze investering was onderdeel van het programma Hecht24 dat afgelopen jaar werd afgerond door het in de lijn onderbrengen van de programmaresultaten. In het eindrapport is een uitgebreide toelichting gegeven op de investeringen, resultaten en impact van het programma. Een groot deel van de voorgenomen resultaten is met het programma daadwerkelijk gerealiseerd.

Het jaar 2024 vroeg ook om een stevige ingreep ten aanzien van kostenbeheersing. Een dreigend tekort van meerdere miljoenen werd door (tijdelijke) interne maatregelen en een aantal incidentele correcties omgebogen naar het beperkte positief resultaat van €179k dat uit dit jaarverslag blijkt. Dergelijke maatregelen vroegen veel van de medewerkers, die bijv. ervaren dat er minder ruimte was voor professionele ontwikkeling. Ook werd zeer scherp gelet op het inzetten van tijdelijke krachten of het invullen van vacatures. Dit heeft voor een aanzienlijk aantal teams geleid tot een verhoging van de werkdruk. Ook constateren we een negatief effect op het verzuim, dat de afgelopen jaren nog een dalende trend liet zien (2023: 6,2%). In 2024 was het gemiddelde verzuim 7,18%. Dit is nog binnen de bandbreedte van zorg en gemeenten. Hecht acht het haar verantwoordelijkheid om als goed werkgever verzuim – met name arbeidsgerelateerd verzuim – met de juiste instrumenten tegen te gaan (vitaliteit en inzet) en medewerkers intensief te begeleiden bij hun terugkeer naar de werkplek. De incidentele correcties zaten in een afkoopsom van personeel voor corona (€ 850k), een aanpassing in de uitgangspunten voor de voorziening spaarverlof (€ 500k) en de toezegging van de zorgverzekeraars om een deel van de organisatieontwikkelingen van de RAV te mogen voldoen uit het eigen vermogen (€ 275k).

In 2024 werd een aanvang gemaakt met het realiseren van een nieuwe opkomstpost voor de RAV. Door groei in de Leidse regio en bollenstreek was een extra post nodig. Deze is gerealiseerd bij het

Alrijne Ziekenhuis. Al meteen na de ingebruikname eind 2024 bleek het een katalysator voor de samenwerking in de acute keten.

Het afgelopen jaar markeert ook het einde van een tijdperk. Na bijna 20 jaar nam directeur publieke gezondheid Sjaak de Gouw afscheid van Hecht. Hij was een van de grondleggers van de organisatie zoals we deze nu kennen. Met de benoeming van Geertje Ariëns als nieuwe directeur publieke gezondheid is een gedegen versterking op het gebied van publieke gezondheid geborgd. Geertje Ariëns: *“Hecht is een ontzettend mooie organisatie waar belangrijk werk wordt verricht door zeer bevlogen professionals. Werk dat leidt tot gezondheidswinst voor onze inwoners, tot het verkleinen van gezondheidsverschillen en tot het vergroten van de sociale veiligheid in Hollands Midden. Daar draag ik graag mijn steentje aan bij. Er liggen mooie uitdagingen voor Hecht de komende jaren. Om de zorg in Nederland behapbaar en betaalbaar te houden zal een beweging nodig zijn naar de voorkant, van zorg naar gezondheid. Tegelijkertijd zijn er de komende jaren beperkte budgetten beschikbaar. Samen met gemeenten en andere organisaties in het sociale en zorgdomein gaan we aan de slag om onze dienstverlening op een slimme manier continu te verbeteren en aan te laten sluiten bij de behoeften van onze inwoners.”*

Ook namen wij afscheid van de collega's van de GHOR. In 2024 hebben we een zorgvuldig traject doorlopen om dit team van Hecht over te brengen naar de Veiligheidsregio HM. Deze overgang (per 1 januari 2025) biedt het team een goede kans om zich door te ontwikkelen. De DPG blijft inhoudelijk leidinggeven aan de GHOR, maar nu vanuit een organisatie waar crisisbeheersing en netcentrisch werken de kern is van alle activiteiten.

Op het gebied van medezeggenschap maakt Hecht nog immer stappen vooruit. Vanuit de Wet Zeggenschap in de Zorg en de Wet op de Ondernemingsraden verkennen wij de wijze van inspraak voor professionals. Naast de Medische Adviesraad is verkend of een Verpleegkundige Adviesraad kan worden opgericht. Ook hebben directie en bestuur regelmatig met de Ondernemingsraad gesproken over de financiële situatie. Het advies van de OR over de maatregelen die we moesten nemen heeft eraan bijgedragen dat dit een gebalanceerd pakket werd.

In november bracht de Inspectie Gezondheidszorg en Jeugd een bezoek aan Hecht. De inspectie sprak met management en medewerkers over de versterking infectieziektebestrijding en de toegankelijkheid van de jeugdgezondheidszorg. Met de directie werd gesproken over goed bestuur. Het waren constructieve gesprekken, waar ruimte was om ook de zorgen vanuit Hecht te bespreken. Op basis van het bezoek is de inspectie van oordeel dat Hecht beschikt over de randvoorwaarden om kwalitatief goede publieke gezondheidszorg te leveren. Ook constateert de inspectie dat er in de nabije toekomst uitdagingen liggen door schaarste en aanstaande bezuinigingen. Uitdagingen die de continuïteit en kwaliteit van de zorg onder druk zetten. De inspectie concludeert dat Hecht zich hiervan bewust is en zich hierop al langere tijd voorbereidt.

Tenslotte is 2024 ook het jaar van de versterking en borging van organisatie overstijgende samenwerking. Er is gewerkt aan transformatieplannen in de acute keten en op het grensvlak tussen zorg en sociaal domein. Hecht levert daar een stevige bijdrage aan, zowel op het gebied van zorg coördinatie, ketenaanpakken en andere projecten, maar ook door actief te participeren op strategisch, tactische en operationeel niveau in de regionale samenwerkingsverbanden zoals Gedeelde Zorg, Transmuralis en het ROAZ. Daarmee willen wij een bijdrage leveren aan de beweging van zorg naar gezond, van behandelen naar preventie en een bijdrage aan het optimaliseren van de ketens waarin wij participeren.

Jaarrekening 2024

De financiële afwijkingen ten opzichte van de begroting kennen dit jaar twee grote oorzaken. Ten eerste de hogere loonkosten door de cao 2024. Deels zijn deze goedgekeurd in de eerste begrotingswijziging maar voor niet BPI/ BPK taken gelden deze hogere loonkosten nog wel. Ten tweede zijn de uitgevoerde werkzaamheden voor coronabestrijding in opdracht van het ministerie van VWS niet opgenomen in de begroting. Tijdens het vaststellen van de begroting was de opdracht nog niet concreet. Dit was ook dit jaar weer een zeer forse taak met bijbehorende kostenpost en

bijbehorende vergoeding van kosten. Dit leidt tot een begrotingsafwijking bij zowel de baten als de kosten. Aan het Algemeen Bestuur is daarop een administratieve begrotingswijziging voor vaststelling aangeboden, om zo de begrotingsbedragen bij te stellen naar het niveau van de werkelijke uitgaven. Door het niet goedkeuren van deze wijziging is er een grote begrotingsafwijking ontstaan.

Het bestuur heeft op 10 juli 2024 een begrotingswijziging vastgesteld. Deze begrotingswijziging is op verzoek van het Algemeen Bestuur ingediend n.a.v. het afwijzen van een begrotingswijziging 2023 waarmee het cao-looneffect voor 2023 gecompenseerd diende te worden. Hecht heeft daarop een nieuwe begrotingswijziging ingediend voor het gelijke (benodigde) bedrag van €3.709k.

Onderstaande tabel laat de realisatie 2024 (voor resultaatbestemming) en de begroting 2024 (na begrotingswijziging d.d. 10-07-2024) naast elkaar zien.

€1.000	Realisatie 2023	Progbegr. 2024	Gewijz. Begroting 2024	Realisatie 2024
Lasten	136.634	117.309	117.308	137.126
Baten	131.393	117.259	120.968	136.567
Gerealiseerde saldo	-5.241	-50	3.659	-559
Mutaties reserves	1.339	50	50	738
Gerealiseerde resultaat	-3.902	0	3.710	179

Tabel 1: Resultaat Hecht 2024

Het Algemeen Bestuur heeft op 18 december 2024 de administratieve begrotingswijziging niet vastgesteld, hierdoor kon de meest actuele prognose van de realisatie 2024 niet worden opgenomen in de vastgestelde begroting. De cijfers zijn wel gedeeld en met het Algemeen Bestuur besproken. Deze begrotingswijziging had ten doel om in te stemmen met 1) de afwijkingen van de baten en lasten op het totaal en de verschuivingen tussen de verschillende onderdelen en 2) ten opzichte van de oorspronkelijke begroting.

Voor de tweede keer geeft het Dagelijks Bestuur een rechtmatigheidsverklaring af in de jaarrekening. Er is al vroeg in het jaar gestart met de voorbereidingen op de verantwoording in het jaarverslag.

Wij constateren dat we in 2024 hebben kunnen doorbouwen aan de kwaliteit van de interne auditing door het team VIC. Het aanscherpen van het controleplan heeft tot diverse bevindingen geleid die bijdragen aan het bewustzijn van de intern compliance. De toegevoegde waarde van de rechtmatigheidsverantwoording is daarmee gericht op het beter 'in control' komen van de organisatie als geheel, maar ook op het werken aan het bewustzijn van de managers en medewerkers op dit gebied. Zo kunnen wij nog beter maatschappelijke verantwoording afleggen over de besteding van publieke middelen.

Leiden, 19 maart 2025

Geertje Ariens en Dennis Christmas

Directie Hecht

1. Jaarverslag

1.1. Organisatie

Organisatie inrichting

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

- 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;
- Control en Concernstaf (**CCS**); borgt de verantwoordelijkheden van de directie en adviseert en biedt vakspecialistische ondersteuning (control, VIC, BI, inkoop, juridische zaken, privacy, kwaliteit, directie ondersteuning, archivering, communicatie) aan de gehele organisatie;
- Centraal Ondersteunende Dienst (**COD**); ondersteunt de gehele organisatie op de werkgebieden van IT, Financiën, HR en Facilitair;
- Regionale Ambulance Voorziening (**RAV**); levert mobiele zorg met en zonder vervoer in acute en geplande situaties en de meldkamer;
- Zorg- en Veiligheidshuis (**ZVH**); organiseert regie in de keten voor veiligheid en gezondheid alsook taken op het gebied van maatschappelijke zorg;
- Coronabestrijding (**CB**) werkt in opdracht van VWS. Voorheen werd er voorlichting gegeven (waaronder callcenter), getest en bron- en contactonderzoek uitgevoerd. In 2024 is er met name gevaccineerd.

De inhoudelijke begroting is opgesteld a.d.h.v. de RVE-structuur. De financiën nog op de oude programmaonderdelen. Zoals eerder gecommuniceerd is dit niet meer passend bij onze structuur. Daarom verantwoorden we in de jaarstukken a.d.h.v. de RVE-structuur en wordt er een vertaaltabel toegevoegd.

Personeelsbestand

In totaal werken er bij Hecht meer dan 1.300 medewerkers vanuit 49 locaties. De bezetting bedroeg aan het einde van het jaar 1.058 fte. De centrale ondersteuning betreft de directie, bedrijfsvoering en de centrale staftaken. De omvang van de centrale ondersteuning is 12,3%¹ van het totaal aantal medewerkers.

Naast de vaste bezetting is er in 2024 meer flexibel personeel ingezet dan vooraf begroot. Dit betreft vervanging van cruciale functionarissen bijvoorbeeld bij ziekte en zwangerschap, tijdelijke (extra) taken en het inhuren van specifieke kennis competenties die moeilijk te werven zijn of maar tijdelijke inzet vragen. Bij het opstellen van de begroting wisten we niet in welke mate coronabestrijding een rol zou spelen in onze bedrijfsvoering. Er is daardoor meer ingehuurd personeel dan vooraf begroot, coronabestrijding heeft hier een groot aandeel in.

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, meldkamer YP, tijdelijke vaccinatie- en testlocaties en de regionale AZC-locaties.

¹ Telling conform de RVE-structuur, niet conform de definitie BBV.

1.2. Verantwoording per Resultaat Verantwoordelijke Eenheid (RVE)

Algemene ontwikkelingen die in deze jaarrekening zijn verwerkt:

- *Hogere kosten voor personeel door loonstijging;*
De cao werd pas afgesloten nadat de begroting was vastgesteld. Dat betekent dat de loonstijging vanuit de cao niet volledig gecompenseerd werd met de afgegeven index.
- *Hogere kosten (ingehuurd) personeel door cao-gevolgen zoals verruimd ouderschapsverlof;*
De cao voorziet in een ruime regeling voor ouderschapsverlof. Medewerkers hebben de mogelijkheid om langer ouderschapsverlof op te nemen tegen een hoger percentage. Dit krijgen wij niet volledig vergoed van het UWV. Bij Hecht werken veel jonge ouders die gebruik maken van deze verruiming, dit kostte Hecht in 2024 €142k aan salariskosten, los van de extra kosten die benodigd zijn voor vervanging.
- *Krapte op de arbeidsmarkt waardoor ingehuurd personeel soms noodzakelijk is;*
We opereren in een krappe arbeidsmarkt waardoor het uitdagend is om goede medewerkers aan te trekken. Voor een aantal vacatures was het noodzakelijk om deze specifieke kennis en expertise in te huren.
- *Hogere materiaalkosten door inflatie;*
De afgegeven indexering is onvoldoende om de hoge kosten te dekken. De verwachting is dat dit in de toekomst zal aanhouden en op het gebied van ICT zelfs zullen toenemen.
- *Toename van verzuim;*
In 2024 steeg het ziekteverzuim naar 7,2% t.o.v. 6,2% vorig jaar. Dit levert extra werkdruk op bij de teams en in sommige gevallen resulteerde dit in extra inhuur. Deze stijging wordt deels veroorzaakt door veel luchtweginfecties en griep. Ook lijken de (tijdelijke) maatregelen om tot kostenbesparing te komen invloed te hebben op het verzuim.

Voor het totaaloverzicht van de programma's verwijzen we naar paragraaf 2.5.

De ontwikkelingen per RVE worden hieronder weergegeven.

1.2.1. JGZ

De salariskosten zijn hoger uitgevallen dan begroot. Dit heeft enerzijds te maken met het meerjarige traject “taakverschuiving” waarbij jeugdverpleegkundigen (2 groepen van 16 jeugdverpleegkundigen per jaar) opgeleid worden om taken van jeugdartsen over te nemen. Gedurende een aantal maanden worden de jeugdverpleegkundigen door de artsen begeleid tot zij bevoegd en bekwaam zijn in hun nieuwe taken. Dit verander- en opleidingstraject kost tijdens de looptijd ongeveer een half miljoen per jaar. Inmiddels is de helft van alle jeugdverpleegkundigen opgeleid tot jeugdverpleegkundige +.



In de 12+ teams is er al langere tijd (> 1 jaar) sprake van (artsen-) vacatures en langdurig verzuim. Er is hard gewerkt om alle spreekuren op scholen te realiseren. Dat is gelukt maar hiervoor zijn wel extra kosten gemaakt voor het inhuren van een jeugdarts.

De realisatie van klantcontacten heeft hoge prioriteit gekregen om de groei, ontwikkeling en opvoeding van kinderen te volgen en vaccinaties op tijd te geven. Om dit te bewerkstelligen werd hier de flexpool en extern personeel op ingezet. Dit werd ook gedaan als personeel ouderschapsverlof opnam.

De JGZ voert nog steeds veel taken uit voor de jeugdgezondheidszorg van Oekraïense kinderen, hiervoor was rekening gehouden met €400k. We hebben ontdekt dat Oekraïense ontheemden niet altijd worden geholpen in de gemeente waar zij zijn opgevangen. We achterhalen waar zij wel woonachtig zijn en sturen naar die gemeente de factuur. In de toekomst gaan we dit proces verbeteren. In 2024 is zo nog een openstaand bedrag van ca. €170k ontstaan, deze is momenteel als oninbare vordering in het resultaat meegenomen. In 2022 zijn er afspraken gemaakt om het openstaande bedrag naar rato van inwoners over de gemeenten te verdelen. Deze afspraak zetten wij graag duurzaam door, hier worden de gemeenten binnenkort over geïnformeerd.

1.2.2. GBO

In 2024 zijn op het dashboard www.eengezonderhollandsmidden.nl de resultaten van de gezondheidsmonitor onder jongeren beschikbaar gekomen. Ook zijn de onderzoekers aan de slag gegaan met het opzetten van de monitors voor diverse ketenaanpakken uit het GALA/IZA en het opzetten van de monitoring van het regioplan IZA ZHN.

De werkzaamheden voor Advisering Publieke Gezondheid hebben in het teken gestaan van het GALA en het IZA. Het zwaartepunt voor ondersteuning van gemeenten daarbij ligt in Hollands Midden in beide regio's bij het bijdragen aan effectieve ketenaanpakken (overgewicht volwassenen, overgewicht kinderen, valpreventie, welzijn op recept en kansrijke Start).

Onder de taak Gezondheidsbevordering is er aandacht voor een groot aantal thema's, zoals welbevinden, verslavingspreventie, leefstijl, gezonde omgeving, weerbaarheid, seksualiteit en relaties. Verder zijn vanuit Publieke Gezondheidszorg Asielzoekers voorlichtingen gegeven en werden contacten gelegd met de opvanglocaties voor Oekraïners om ook daar eventueel voorlichtingen over gezondheidsthema's te geven.

Door gebruik van JeugdMATCH zijn er ruim 15.000 signalen afgegeven. Daarmee is de regio Hollands Midden een van de regio's waar JeugdMATCH behoorlijk goed functioneert.

Er is veel aandacht uitgegaan naar het aanpassen van de CJG-websites. Zij krijgen daarmee een zwaarder accent op het ontsluiten van de lokale informatie voor jongeren en opvoeders terwijl de inhoud goed blijft aansluiten op de groeigids.nl en jouwggd.nl.

1.2.3. GTG

Voor GTG zien we op productniveau zowel positieve als negatieve resultaten. De maatregelen die halverwege het jaar genomen zijn om het dreigende tekort te ondervangen hebben bijgedragen aan een positief resultaat en een minder negatief resultaat, waar dit niet te vermijden was.

We zien een duidelijk positief resultaat bij reizigerszorg en beroepsvaccinaties: de vraag blijft onverminderd hoog.

Een negatief resultaat zien we bij:

Forensische geneeskunde

Als eerste speelt hier de krapte op de arbeidsmarkt een belangrijke rol. Dit leidt tot noodzakelijke inhuur om 24/7 paraatheid (met een hoge mate zekere inzet) te kunnen garanderen. Ook het uitstel van de aanbesteding Medische Arrestanten Zorg speelt mee en het besluit overeenkomst FME heeft geleid dat we extra kosten maken. Daarnaast is de vraag toegenomen voor lijkschouw (+8%) en euthanasie (25%). Door demografische ontwikkelingen zien we nog steeds een oplopende vraag. De toename zal vanaf 2025 o.b.v. nacalculatie via facturatie met de gemeenten worden verrekend.

Sociaal medische advisering

Door problemen met de personele bezetting (de krappe arbeidsmarkt) is de verwachte omzet niet gehaald. Ook de problemen met de nieuwe applicatie hebben zich doorgezet in 2024, dit is van invloed geweest op de productie.

Toezicht kinderopvang (IKO)

Het team toezicht kinderopvang heeft in 2024 te maken gehad met uitval als gevolg van langdurige ziekte, zwangerschapsverlof en ouderschapsverlof. Dit resulteerde in een tekort van zeven toezichthouders voor langere termijn. Hierdoor is het niet gelukt om alle locaties te onderzoeken. Als gevolg van de financieringsafspraken met gemeenten zijn de kosten voor niet uitgevoerde inspecties terugbetaald over 2024. Dit leidt echter wel, samen met de extra kosten voor vervanging die wel gerealiseerd is, tot een tekort ten opzichte van de begroting.

Toezicht WMO

Hoewel het aantal gemeenten waarvoor het proactief toezicht WMO uitgevoerd wordt groeit, is het jaar toch met een verlies afgesloten. Belangrijkste reden hiervoor is dat het langer duurde dan verwacht voordat gestart kon worden bij de nieuwe gemeenten, terwijl de capaciteit al wel beschikbaar was. Ook zien we dat het toezicht WMO in ontwikkeling is, zowel in beleid als in uitvoering. Naarmate meer

gemeenten gezamenlijk de dienstverlening afnemen, zien we dat de overlap in aanbieders beter zichtbaar wordt. Voor gemeenten is dit een gunstige ontwikkeling, want door gezamenlijk het toezicht te beleggen worden de kosten voor hen minder. Ook landelijk wordt gestuurd op het regionaal beleggen van het toezicht. De uitvoering van het toezicht en de capaciteit die hiervoor nodig is moeten echter nog beter met elkaar in balans komen.

GHOR

Per 1-1-2025 is het GHOR-bureau overgedragen aan de Veiligheidsregio. De transitie van het GHOR-bureau naar de Veiligheidsregio is volgens bestuursbesluit budget neutraal uitgevoerd. Een informatiebrief waarin de overgang door Veiligheidsregio en Hecht wordt verantwoord volgt separaat.

1.2.4. ZVH

ZVH sluit 2024 af met een positief resultaat ten opzichte van de begroting. Dit heeft te maken met de bezuinigingen die vanaf half 2024 zijn doorgevoerd, om zo de verwachte overschrijding voor 2024 terug te dringen. Om de verzochte en door het Algemeen Bestuur geaccordeerde reserve van ZVH rechtmatig te kunnen gebruiken voor het algemene tekort Hecht, heeft er een BPI-correctie plaatsgevonden.



Halverwege het jaar is er gestopt met het vervullen van vacatures. Dit heeft geleid tot een forse besparing op personeelslasten. Daarnaast is de inhuur van BMC voor specifiek Veilig Thuis versneld afgebouwd van twaalf uitzendkrachten halverwege het jaar naar 0 aan het einde van 2024. Ook dit is een flinke besparing. Natuurlijk was dit ook een risico, aangezien er geen afname is van het aantal aanmeldingen. Dit betekende dus een hogere werklust bij alle collega's en het oplopen dan wel ontstaan van wachttijden bij meerdere teams binnen het ZVH.

Door het stopzetten van alle niet-noodzakelijke opleidingen voor medewerkers is er nog een verdere besparing gerealiseerd.

Het doorzetten van deze bezuinigingen is niet houdbaar voor de lange termijn. We zagen het ziekteverzuim oplopen in 2024 tot boven de 10%. Wachttijden ontstaan en nemen toe en daardoor kunnen we niet voldoen aan landelijke richtlijnen alsmede kwaliteitseisen zoals gesteld in de WMO en de jeugdwet. Het stopzetten van de niet-noodzakelijke opleidingen gaat ten koste van de verdere professionalisering van onze medewerkers op specifieke thema's die zich in casuïstiek aandienen. Het realiseren van structurele bezuinigingen met behoud van kwaliteit van dienstverlening kan binnen het ZVH alleen door een keuze te maken in de taken.

1.2.5. RAV

In 2024 heeft de RVE RAV Hollands Midden aanzienlijke stappen gezet om de basis van de organisatie te verstevigen. Het managementteam is nu volledig op sterkte, met alle vacatures in zowel het RVE- als het operationele management ingevuld. Daarnaast is de capaciteit voor medische en beleidsmatige ondersteuning uitgebreid, waardoor de organisatie klaar is voor de toekomst.

Er is geïnvesteerd in het programma 'mentale gezondheid'. Het Team Collegiale Ondersteuning is nieuw leven ingeblazen, en ARQ, het Nationaal Psychotrauma Centrum, heeft waardevolle expertise ingebracht tijdens de onboarding van nieuwe medewerkers en verwantenavonden. Dit helpt bij het herkennen en aanpakken van psychosociale arbeidsbelasting. Daarnaast is er veel aandacht besteed aan vitaliteit en duurzame inzetbaarheid.

Een applicatie voor de berekening van optimale spreiding en beschikbaarheid van ambulancezorg (S&B-tool) is in gebruik genomen, wat ons helpt om een goed beeld te krijgen van de actuele verdeling van en de benodigde paraatheid in de regio. Met dit instrument kunnen we gerichte keuzes maken bij het inzetten van ambulances, bijvoorbeeld door te bepalen welke diensten de minste gevolgen hebben als een ambulance uitvalt of door gunstige diensten toe te voegen als er capaciteit over is.



Daarnaast is de nieuwe huisvesting in Leiderdorp gerealiseerd, naast de

Spoedeisende Hulp van het Alrijne ziekenhuis. Deze strategische locatie zorgt voor een betere samenwerking en snellere responstijden bij noodgevallen.

Begin 2024 werd de meldkamer bekroond met de ACE-status, een belangrijke mijlpaal die de kwaliteit van onze meldkamer onderstreept. De introductie van de 112 centralist, een niet-verpleegkundige centralist, zal een belangrijke bijdrage leveren aan de verwerking van spoedmeldingen op de meldkamer ambulancezorg. Deze nieuwe rol helpt ons om structurele capaciteitsproblemen in de toekomst te voorkomen en zorgt voor een efficiëntere afhandeling van noodoproepen.

De samenwerking in de keten is op diverse fronten verstevigd. Deze samenwerkingen zorgen voor een betere coördinatie en afstemming van zorg, wat uiteindelijk ten goede komt aan de patiëntenzorg. Daarnaast lopen er veel projecten die gericht zijn op zorgcoördinatie, zoals digitale gegevensuitwisseling. Deze projecten verbeteren de communicatie en samenwerking tussen verschillende zorgverleners, wat leidt tot een meer geïntegreerde en efficiënte zorgverlening.

1.2.6. COD

In het afgelopen jaar is er binnen de COD (Centraal Ondersteunende Diensten) een goede vooruitgang geboekt in het verbeteren van de ondersteuning, facilitering en advisering aan alle RVE-en binnen Hecht.

Gedurende 2024 zijn er belangrijke projecten opgepakt, zoals:

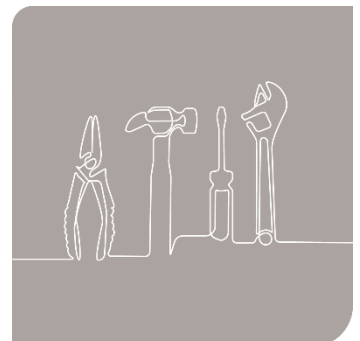
- De herinrichting, procesoptimalisatie en uitbreiding van het personeels- en salarisadministratiesysteem;
- Verscheidene verhuizingen/renovaties van CJG-locaties;
- Aanbestedingen op het gebied van afvalverwerking, gas en elektra;
- Het uitrollen van Strategische PersoneelsOntwikkeling (SPO);
- Groot onderhoud en herziening van het functiegebouw;
- De lancering van openbare aanbestedingen voor het ICT-netwerk en de moderne digitale werkplek en de integratie van de RAV binnen het netwerk;
- De herstructurering van de afdeling Informatievoorziening is ontworpen (startdatum 1 januari 2025) en zal bijdragen aan een gerichtere support, met een strakkere regie op interne processen, transparantere samenwerking met ketenpartners en zakelijkere regie op externe leveranciers.

De COD heeft in 2024 goede vooruitgang geboekt in haar ondersteunende en adviserende rollen. De basis is gelegd voor het versterken van het moderne werkgeverschap en het vergroten van de effectiviteit van de organisatie. Voor 2025 ligt de nadruk op het mee ontwikkelen en aanpassen, passend bij de huidige (financiële) ontwikkelingen van de RVE-en binnen Hecht. De continuïteit van de ingezette koers, de verdere professionalisering van interne processen en de afronding van strategische trajecten zijn essentieel om de komende jaren succesvol te kunnen blijven functioneren als organisatie.

1.2.7. CCS

De CCS (Control en Concern Staf) heeft wederom een enerverend jaar achter de rug. Onder andere de bijdrage aan de takendialoog en het ondersteunen van 19 grote aanbestedingen vroegen veel inzet. Daarnaast is een verschuiving van twee CCS teams ter versterking van de financiële kolom voorbereid en was er veel communicatie inzet m.b.t. de financiële ontwikkelingen intern en extern. De voortschrijdende inbedding van de RAV binnen Hecht bracht opnieuw diverse teams in aanraking met de daaruit voortkomende ontwikkelingen.

De CCS kent een laag verloop van medewerkers maar kreeg afgelopen jaar te maken met, niet werk gerelateerd, bovengemiddeld langdurig verzuim. Zoals verwacht vroeg dit veel van de overwegend kleine teams binnen de CCS.



Het jaar wordt financieel afgesloten met een kleine plus. Een positief resultaat waarvoor soms lastige besluiten nodig waren. Additionele budgetdekking werd gevonden in overname van taken van de RAV en in een herverdeling van coördinatiekosten binnen het budget Publieke Gezondheidszorg voor Asielzoekers. Daarnaast is proactief ingespeeld op de verwachte budgetreducties van 2025 en 2026.

Hecht24 is in 2024 afgerond en gepresenteerd aan het Algemeen Bestuur. De eindrapportage kan [hier](#) worden teruggelezen.

1.3. Financiële paragrafen

Hieronder worden de vanuit de BBV verplicht gestelde financiële paragrafen beschreven.

1.3.1. 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 Hecht 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, die door het Algemeen Bestuur op 18 december 2024 is vastgesteld.

De omvang van de reserves bedraagt €90k, na toevoeging van het resultaat 2024. Het weerstandsvermogen bedraagt ultimo 2024 €-10k (2023: €174k). 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 2.4. van de jaarrekening.

Het Algemeen Bestuur heeft op 18 december 2023 besloten om te streven naar een weerstandsvermogen tussen de €3 mln. en €6 mln. Op grond van het huidige resultaat komt het weerstandsvermogen eind 2024 onder het minimumbedrag. Dit saldo is gebaseerd op het voorlopige resultaat waarbij vooralsnog het gehele resultaat ten laste van het weerstandsdeel is gebracht.

De weerstandsratio is de beschikbare weerstandscapaciteit ten opzichte van de benodigde weerstandscapaciteit. De benodigde weerstandscapaciteit, die is gebaseerd op het risicomanagementsysteem, is op ultimo 2024 bepaald op €5.850k. De weerstandsratio is €-10k/€5.850k = 0%. Door het jaarresultaat 2024 is er een verslechtering van de weerstandscapaciteit zichtbaar. Op basis van het huidige niveau van het eigen vermogen is Hecht niet meer in staat om de risico's zelfstandig op te vangen. Dit is uiteraard afhankelijk van welke risico's zich gaan voordoen.

Conform de "Nota reserves en Voorzieningen" heeft de directie een herstelplan Eigen Vermogen opgesteld om het Eigen Vermogen aantoonbaar te herstellen tot binnen de afgesproken bandbreedte.

€1.000	31-12-2023	Bestemming	1-1-2024	31-12-2024	niet vrij	Weerstand
Algemene reserve GGD	1.147	-4.447	-3.300	-3.300		-3.300
Reserve verplichtingen voormalig personeel	0		0	0	0	
Reserve programma Hecht24	357		357	0	0	
Reserve onderhoud huisvesting	0		0	0	0	
Reserves GGD	1.504	-4.447	-2.943	-3.300	0	-3.300
Algemene reserve ZVH	471	287	758	758		758
Reserves ZV H	471	287	758	758	0	758
Algemene reserve GHOR	354	105	459	354		354
Reserve project OvDG	100		100	100	100	
Reserves GHOR	454	105	559	454	100	354
Reserve aanvaardbare kosten RAV	2.121	153	2.274	1.998		1.998
Reserves RAV	2.121	153	2.274	1.998	0	1.998
Onverdeelde resultaat	0	0	0	180	0	180
Eigen vermogen	4.550	-3.902	648	90	100	-10

Tabel 2: Weerstand

Risicomanagementsysteem

Het risicomanagementsysteem (RMS) is door het Algemeen Bestuur op 8 december 2021

vastgesteld.

Hieronder volgt een actuele inschatting van de risico's. Alle risico's zijn gebaseerd op mitigerende maatregelen. Het risicoprofiel is €5.850k.

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.

In de realisatie van 2024 bleken de indexaties op de exploitatie en de salariskosten hoger te zijn dan de opgenomen begroting van 2024, hiervoor is een begrotingswijziging in 2024 goedgekeurd.

De onzekerheid die we tegemoet gaan door veranderende financieringsgrondslagen, de politieke situatie in binnen- en buitenland en de invloed op de financiering en de wijziging van de focus op het staken of stoppen van projecten. Zorgt voor een onzekerheid in de realisatie die door Hecht niet beïnvloedbaar is.

		Impact				
		niet merkbaar (1)	klein (2)	gemiddeld (3)	groot (4)	desastreus (5)
Kans	dagelijks (5)					
	wekelijks (4)		5		7, 10, 11.	
	maandelijks (3)		1, 2, 3, 4, 9.	6.		
	jaarlijks (2)			8.	4.	
	> jaarlijks (1)					

Tabel 3: Risicomatrix

Specificatie van de risico's en beheersmaatregelen

Belangrijkste risico's		* 1.000	Totaal	€ 5.850
Nr.	Risico's	Toelichting	Maatregelen	
Primaire taken		€	1.000	
1	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.	
2	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 moeten problemen en impact zichtbaar maken en leiden tot betere controles.	
3	Onzekerheid over structurele financiering VIP.	Versterking infectieziektebestrijding en pandemische paraatheid (VIP) tijdelijk gefinancierd door het ministerie van VWS. Financiering is tijdelijk, continuïteit of toekomstige financiering is onzeker.	Duur van de verplichting in overeenstemming brengen met de looptijd van de gegarandeerde financiering.	
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 van de ontwikkelingen bij de verschillende gemeenten.	
Informatiemanagement		€	300	
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 up to date zijn en er uitwijkmogelijkheden zijn bij calamiteiten.	

Financiën	€	4.550
7 Verschillen tussen de extra inkomsten door inflatie en cao w orden niet direct gedekt door de gemeenten.	De FKGR houdt rekening met een correctie op de index maar die komt pas na twee jaar en voorziet niet in compensatie voor de gemiste index in die twee jaar. Met name een risico bij niet verwachte hoge inflatie en cao stijging.	Doorvoeren van begrotingswijziging of dekken uit het eigen vermogen.
8 Stijging personeelskosten hoger dan de index in de begroting (subsidies en langlopende contracten).	De vaststelling van de index op de begroting van een jaar is ver voor dat jaar vastgesteld. Afwijking in de realisatie kan leiden tot grote structurele verliezen door verkeerde inschattingen.	Aanvullende financieringsafspraken of oplossen uit reserve.
9 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 aanvullende omzet ontstaan er frictiekosten of worden door de toegenomen overheadkosten de tarieven hoger voor de deelnemers.
10 Begroting op reële kosten en niet op een eind loonschaal.	Hecht begroot op basis van de jaarlijks werkelijk verwachte kosten. De loonstijgingen als gevolg van de tredestijgingen worden niet automatisch vergoed door de gemeenten.	De verborgen kostenstijgingen worden onder de aandacht gebracht van het bestuur.
11 De nieuwe indexeringsmethodiek leidt tot onvoldoende inkomsten om de vaste uitgave te kunnen	De cao en de indexering van leveranciers is naar verwachting hoger dan de BNP die vanaf 2026 als index gebruikt wordt door de FKGR.	Hecht blijft continu zoeken naar mogelijkheden om de dienstverlening nog efficiënter uit te voeren.
Totaal	€	5.850

Tabel 4: Risico specificaties

2.1.1. 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.

	2024 Realisatie	2024 Begroting	2023 Realisatie
	HECHT	HECHT	HECHT
Solvabiliteitsratio	0,18%	7,80%	1,65%
Netto Schuldquote	15,34%	20,70%	15,17%
Netto Schuldquote gecorrigeerd voor verstrekte leningen	15,34%	20,70%	15,17%
Structurele exploitatieruimte	-0,35%	0,20%	-1,82%

Tabel 5: Kengetallen

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 1,65% naar 0,18%. 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 15,17% naar 15,34%. 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 2024 minder dan de structurele lasten. De structurele exploitatieruimte is 0,35% negatief door een andere baten-lasten verhouding. Dit is in 2024 veroorzaakt door de financiering vanuit de reserves die worden gekwalificeerd als incidentele baten. Dit waren voorziene uitgaven die gedekt worden uit de betreffen de bestemmingsreserves. 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 2.5.13.

EMU-saldo

Het EMU-saldo geeft het saldo van de inkomende en uitgaande geldstromen die daadwerkelijk in het kalenderjaar 2024 hebben plaatsgevonden minus deelname aan bedrijven en inkomsten uit kredietverstrekking.

Omschrijving	2024
	x € 1000,-
1. Exploitatiesaldo vóór toevoeging aan c.q. onttrekking uit reserves (zie BBV, artikel 17c)	-559
2. Mutatie (im)materiële vaste activa	1.227
3. Mutatie voorzieningen	83
4. Mutatie voorraden (incl. bouwgronden in exploitatie)	27
5. Verwachte boekwinst/verlies bij de verkoop van financiële vaste activa en (im)materiële vaste activa, alsmede de afwaardering van financiële vaste activa	0
Berekend EMU-saldo	-1.730

Tabel 6: EMU-saldo

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 2024 geeft aan dat we als Hecht via reële transacties afgelopen jaar meer uitgegeven hebben dan dat we hebben ontvangen.

1.3.2. Financiering

Algemeen

In 2023 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.

Financiering

Het programma GGD en ZVH worden 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. Het programma is per 1-1-2025 ondergebracht bij de Veiligheidsregio.

De zorgverzekeraars financieren het programma RAV op basis van contractafspraken.

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. De verbouwing aan de Parmentierweg is in 2023 gefinancierd met een lening bij de BNG Bank, met een looptijd van 15 jaar, tot 2-1-2038. 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 zorgverzekeraar.

In 2024 is een lening afgesloten voor de aanbouw van de ambulancepost bij het Alrijne in Leiderdorp, met een looptijd van 40 jaar.

1.3.3. Onderhoud kapitaalgoederen

Beleidskader

Hecht streeft naar een optimale staat van haar kapitaalgoederen. Hiervoor is onderhoud noodzakelijk. De kapitaalgoederen kennen vier onderdelen. Namelijk: gebouwen; vervoermiddelen; machines, apparaten, installaties en overige materiële vaste activa.

Gebouwen

Naast panden in eigendom heeft Hecht ook panden gehuurd waar verbouwingen zijn uitgevoerd. Onderhoud aan de panden wordt zo veel mogelijk gespreid en zijn onderdeel van de exploitatiekosten.

Op basis van de investeringen en verwachte levensduur zal nog beoordeeld worden of een onderhoudsvoorziening wenselijk is. Dit is op 31-12-2024 nog niet het geval.

Vervoermiddelen

Voor voertuigen van de ambulancedienst is een voorziening gevormd. De kosten voor onderhoud van de ambulances worden van deze voorziening geboekt.

Machines, apparaten, en installaties

Hieronder zitten de medische apparaten; voor een groot deel hiervan zijn onderhoudscontracten afgesloten.

Overige materiële vaste activa

Onder deze post is het meubilair, ICT-hardware en software en telefoons opgenomen. Voor de belangrijkste bedrijfsapplicaties zijn dienstverleningsovereenkomsten gesloten.

1.3.4. 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. Hecht is niet vpb-plichtig en de vpb is 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 2024 geen gevallen van fraude bekend.

Misbruik en oneigenlijk

Het Algemeen Bestuur heeft op 20 september 2023 de beleidsnotitie M&O rechtmatigheid vastgesteld en met terugwerkende kracht per 1 januari 2023 van toepassing verklaard. In deze beleidsnotitie zijn de belangrijkste risicogebieden onderkend. Vanuit de interne controle zijn diverse werkzaamheden uitgevoerd gericht op de toetsing van interne beheersingsmaatregelen die de belangrijkste risico's tot een aanvaardbaar niveau moeten terugbrengen. Uit deze werkzaamheden zijn geen fouten en/of onduidelijkheden gebleken die moeten worden gerapporteerd.

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.

Toelichting op de rechtmatigheidsverantwoording

Vanaf het verslagjaar 2023 is het Dagelijks Bestuur verantwoordelijk om een rechtmatigheidsverantwoording af te geven en deze op te nemen in de jaarrekening. In deze verklaring verantwoordt het Dagelijks Bestuur zich direct tot het Algemeen Bestuur over het (financieel) rechtmatig handelen van de organisatie.

Het Dagelijks Bestuur verantwoordt aan het Algemeen Bestuur in hoeverre de in de jaarrekening verantwoorde baten en lasten, alsmede de balansmutaties, rechtmatig tot stand zijn gekomen. Dit houdt in dat afwijkingen wel of niet in overeenstemming zijn met door het Algemeen Bestuur vastgestelde kaders, zoals de begroting en interne verordeningen en met bepalingen in de relevante wet- en regelgeving. Het Algemeen Bestuur bepaalt vanaf het begrotingsjaar 2023 de verantwoordingsgrens en de spelregels. De uitgangspunten waaraan het Dagelijks Bestuur moet

voldoen zijn vastgelegd in het op 12 april 2023 vastgestelde normenkader en de door Commissie BBV uitgegeven Kadernota Rechtmatigheid 2023. De rechtmatigheidsverantwoording zal in het volgende concept van de jaarstukken worden bijgevoegd, na een inhoudelijk gesprek over de niet behandelde begrotingswijziging 2024 met het Dagelijks Bestuur.

Voorwaardencriterium

Hecht heeft een zogeheten 'SPEND-analyse' uitgevoerd waarmee tevens de rechtmatigheid van aanbestedingen wordt getoetst. Op basis van regelgeving is hierbij uitsluitend een analyse gemaakt ten opzichte van de wettelijke bepalingen in de Aanbestedingswet. Uit deze analyse blijken een aantal onrechtmatigheden die hieronder, voor zover boven de rapportagegrens van €100k uitkomend, nader worden toegelicht.

Voor 2024 volgt deze na controle van de accountant, tijdens de jaarrekening controle.

Misbruik & Oneigenlijk gebruik criterium

In 2024 zijn geen rechtmatigheidsfouten en/of -onduidelijkheden geconstateerd die het gevolg zijn van misbruik & oneigenlijk gebruik.

1.3.5. Openbaarheidsparaagraaf Wet open overheid

Op grond van artikel 3.5 van de Wet open overheid dient een openbaarheidsparaagraaf 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.

Investerings

Naast de gerealiseerde investeringen zoals opgenomen in de gewijzigde begroting, heeft het bestuur een investeringskrediet goedgekeurd voor de bouw van een ambulancepost bij het Alrijne in Leiderdorp is in 2024 opgeleverd.

Categorie	Investerings	Begroting	Overschrijding	Onderschrijding
Gebouwen en terreinen	€ 3.918.000	€ 4.123.000	€ -	€ 205.000
Vervoermiddelen	€ 998.000	€ 1.425.000	€ -	€ 427.000
Machines, apparaten en installaties	€ 295.000	€ 657.000	€ -	€ 362.000
Overige ICT	€ 890.000	€ 790.000	€ 100.000	€ -
Overige	€ 255.000	€ 255.000	€ -	€ -
Totaal	€ 6.356.000	€ 7.250.000	€ 100.000	€ 994.000

Tabel 7: Investerings

Een deel van de overschrijding van de investeringsbegroting is veroorzaakt door het verschuiven tussen de categorie ICT en Machines, apparaten en installaties. In Q4 van 2024 zijn er op verzoek van de Veiligheidsregio nog investeringen gedaan bij het GHOR-bureau, deze worden onderdeel van de overdracht naar de Veiligheidsregio. Voor €275k, waarvan €60k inventaris en €10k ICT middelen.

1.3.6. 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. De afrekening 2024 van VWS volgt.

Deze wordt toegevoegd met de accountantscontrole.

2. Jaarrekening

In dit hoofdstuk wordt de financiële verantwoording afgelegd over het gerealiseerde beleid in het jaar 2024, via de balans met toelichting en het overzicht van baten en lasten in de jaarrekening, eveneens met toelichting.

2.1. Balans

Activa (€1.000)		31-12-2024	31-12-2023
Vaste activa			
Investering met een economisch nut		25.881	24.654
Totaal materiele vaste activa	2.4.1	25.881	24.654
Overige langlopende leningen		14	16
Totaal financiële vaste activa	2.4.2	14	16
Totaal vaste activa		25.895	24.670
Vlottende activa			
Grond- en hulpstoffen		78	51
Totaal Grond- en hulpstoffen	2.4.3	78	51
Debiteuren		6.853	5.899
Vorderingen op openbare lichamen		3.768	4.678
Uitzettingen in 's Rijks schatkist		7.118	379
Overige vorderingen		78	83
Totaal uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan één jaar	2.4.4	17.817	11.039
Banksaldi		221	311
Kassaldi		1	1
Totaal liquide middelen	2.4.5	222	312
De voorschotbedragen die ontstaan door voorfinanciering op uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel, nog te ontvangen van: - Overige Nederlandse overheidslichamen		4.644	2.862
Overige nog te ontvangen en vooruitbetaalde bedragen die ten laste van volgende begrotingsjaren komen		2.827	1.580
Totaal overlopende activa	2.4.6	7.471	4.442
Totaal vlottende activa		25.588	15.844
TOTAAL ACTIVA		51.483	40.514

Passiva (€1.000)		31-12-2024	31-12-2023
Vaste passiva			
Algemene reserve		-190	4.093
Bestemmingsreserves		100	457
Gerealiseerde resultaat volgend uit het overzicht van baten en lasten in de jaarrekening		179	-3.902
Totaal eigen Vermogen	2.4.7	89	648
Voorzieningen		1.574	1.491
Totaal voorzieningen	2.4.8	1.574	1.491
Onderhandse leningen van binnenlandse banken		15.807	12.772
Leaseverplichtingen		36	887
Overige leningen met een rentetypische looptijd van één jaar of langer		-	-
Totaal vaste schulden	2.4.9	15.843	13.659
Totaal vaste passiva		17.506	15.798
Vlottende passiva			
Banksaldi		-	-
Overige schulden		10.440	6.957
Totaal netto-vlottende schulden met een rentetypische looptijd korter dan één jaar	2.4.10	10.440	6.957
In het begrotingsjaar opgebouwde verplichtingen		10.948	12.301
Van overheidslichamen ontvangen voorschotbedragen		12.589	5.458
Totaal overlopende passiva	2.4.11	23.537	17.759
Totaal vlottende Passiva		33.977	24.716
TOTAAL PASSIVA		51.483	40.514

Tabel 8: Balans

2.2. Overzicht van baten en lasten

De baten en lasten per programma (GGD, GHOR, ZVH en RAV) worden hieronder met en zonder overhead weergegeven.

Overzicht exclusief overhead

Omschrijving	Programma begroting 2024 excl. OH			Gewijzigde begroting 2024 excl. OH			Realisatie 2024 Excl. OH		
Programma	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo
GGD	48.426	35.989	12.438	50.784	35.989	14.796	43.033	45.786	-2.753
GHOR	2.585	2.029	556	2.585	2.029	556	2.598	1.857	741
ZVH	22.414	17.210	5.204	20.523	14.546	5.976	16.527	16.629	-102
RAV	41.192	35.717	5.475	41.192	35.717	5.475	44.006	36.743	7.263
Subtotaal	114.617	90.945	23.672	115.084	88.281	26.803	106.164	101.015	5.149
Overhead	2.641	26.364	-23.722	5.884	29.027	-23.143	30.402	36.110	-5.708
Gerealiseerd saldo	2.641	26.364	-50	120.968	117.308	3.659	136.566	137.125	-559
Mutatie reserves	50	0	50	50	0	50	738	0	738
Gerealiseerd resultaat	2.691	26.364	0	121.018	117.308	3.710	137.304	137.125	179

Tabel 9: Overzicht baten en lasten excl. overhead

Overzicht inclusief overhead

Omschrijving	Programma begroting 2024 incl. OH			Gewijzigde begroting 2024 incl. OH			Realisatie 2024 incl. OH		
Programma	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo
GGD	50.910	50.911	-1	53.352	50.910	2.442	66.293	66.323	-30
GHOR	2.585	2.635	-50	2.585	2.635	-50	2.614	2.643	-29
ZVH	22.572	22.571	0	23.839	22.571	1.267	23.561	23.669	-108
RAV				41.192	41.192	0	44.098	44.490	-392
Subtotaal	76.067	76.118	-51	120.968	117.308	3.659	136.566	137.125	-559
Mutatie reserves	50	0	50	50	0	50	738	0	738
Gerealiseerd resultaat	76.117	76.118	-1	121.018	117.308	3.710	137.304	137.125	179

Tabel 10: Overzicht baten en lasten incl. overhead

Toelichting

In bovenstaande tabel worden de baten en lasten en het saldo hiervan per programma weergegeven. De bovenste tabel geeft inzicht in de programma's exclusief overhead en in de onderste tabel zijn de cijfers gepresenteerd inclusief overhead.

2.3. Grondslagen voor balanswaardering en resultaatbepaling

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

2.3.1. 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 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 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.

2.3.2. 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.

Indien een vast actief buiten gebruik is gesteld, heeft op het moment van buitengebruikstelling een afwaardering van de boekwaarde plaatsgevonden naar de lagere 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 teruggedenkt 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, ZVH en GHOR) of €2.500 (RAV) worden niet geactiveerd, maar direct in de kosten opgenomen.

De gehanteerde afschrijvingstermijnen zijn weergegeven in de volgende tabel.

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

Tabel 11: Afschrijvingstermijnen

Financiële vaste activa

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

Grond- en hulpstoffen

De grond- en hulpstoffen, 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 de nominale waarde.

Eigen vermogen

In het BBV worden reserves omschreven als vermogensbestanddelen die als eigen vermogen zijn aan te merken en die vanuit bedrijfseconomisch oogpunt vrij te besteden zijn. De vaststelling van de noodzakelijke omvang van reserves is de verantwoordelijkheid van het Algemeen Bestuur. Daarom worden reserves onderverdeeld in algemene en bestemmingsreserves. Zodra het AB aan een reserve een bepaalde bestemming heeft gegeven, is er sprake van een bestemmingsreserve. Om die reden kunnen bestemmingsreserves per ultimo verslagjaar geen negatieve stand vertonen. Heeft een reserve geen bestemming, dan wordt deze een algemene reserve genoemd. Mutaties in reserves zijn enkel mogelijk op basis van een AB-besluit, genomen vóór het einde van het betreffende begrotingsjaar. De reserves worden gewaardeerd tegen nominale waarde.

Voorzieningen

Voorzieningen worden gewaardeerd op basis van (jaarlijkse) schattingen van de te verwachten kosten.

Voorzieningen behoren tot het vreemd vermogen (schulden). Om die reden kunnen voorzieningen per ultimo verslagjaar geen negatieve stand vertonen. Voorzieningen worden gewaardeerd op de contante waarde of het nominale bedrag van de betrokken verplichting dan wel het voorzienbare verlies.

De vorming van een voorziening, of een dotatie aan een reeds bestaande voorziening, wordt als een last in het betreffende boekjaar verantwoord. Alle aanwendungen van voorzieningen worden rechtstreeks ten laste van de voorziening gebracht en in het verslagjaar niet ten laste van de exploitatie verantwoord.

Schulden met een rentetypische looptijd van één jaar of langer

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

Vlottende passiva

De vlottende passiva worden gewaardeerd tegen de nominale waarde.

2.3.3. Algemene waarderingsgrondslagen voor de rechtmatigheidsverantwoording

De in de jaarrekening opgenomen rechtmatigheidsverantwoording is opgesteld op basis van de kaders zoals besloten in de financiële verordening en op basis van de kadernota rechtmatigheid. Dit betekent dat:

De rechtmatigheidsverantwoording toeziet op de financiële rechtmatigheid van baten, lasten, balansmutaties, alsmede de baten en lasten inzake de specifieke uitkeringen op grond van art. 17 Financiële-verhoudingswet;

De financiële rechtmatigheid waaronder het Voorwaardencriterium, het Begrotingscriterium en het Misbruik & Oneigenlijk gebruik (M&O) criterium, omvat de volgende onderdelen:

- Voor het Voorwaardencriterium bestaat de norm uit het normenkader zoals op 18 december 2024 door het Algemeen Bestuur is vastgesteld;
- Voor het Begrotingscriterium geldt dat alle overschrijdingen van lasten en investeringskredieten onrechtmatig zijn, waarbij voor een aantal scenario's in de financiële verordening is beschreven wanneer deze overschrijdingen acceptabel zijn. Voor over- en onderscheidingen van baten, onderschrijdingen van lasten en onderschrijdingen van investeringskredieten geldt dat deze als onrechtmatig zijn aangemerkt indien ze niet tijdig aan het Algemeen Bestuur zijn gemeld;
- Ten aanzien van het Misbruik & Oneigenlijk gebruik criterium is de beleidsnotitie M&O van de organisatie leidend bij het voorkomen en opsporen van misbruik en oneigenlijk gebruik. Omdat alleen bij misbruik sprake is van een onrechtmatigheid zijn eventuele gevallen van misbruik (mits cumulatief met andere fouten of onduidelijkheden boven de verantwoordingsgrens) opgenomen in de rechtmatigheidsverantwoording.

De rechtmatigheidsverantwoording is opgesteld binnen de kaders van de kadernota rechtmatigheid 2024 van de Commissie BBV alsmede de eigen financiële verordening. Dit betekent dat:

- Een verantwoordingsgrens van 3% is gehanteerd waarboven cumulatieve fouten en onduidelijkheden in de rechtmatigheidsverantwoording worden opgenomen;
- Een rapporteringstolerantie van €100k is gehanteerd waarboven fouten en onduidelijkheden in de paragraaf bedrijfsvoering worden opgenomen.

2.4. Toelichting op de balans

2.4.1. Materiële vaste activa

Het onderstaande overzicht toont het verloop van de boekwaarde van de investeringen met economisch nut.

€1.000	Gebouwen	Vervoer- middelen	Machines apparaten installaties	Overige materiële vaste activa	Totaal
Aanschafwaarde	29.635	7.217	4.398	7.445	48.695
Cumulatieve afschrijvingen	-9.807	-5.798	-3.182	-5.253	-24.040
Boekwaarde per 1 januari	19.828	1.419	1.216	2.192	24.654
Investeringen	2.696	998	295	637	4.626
Afschrijvingen	-1.181	-982	-422	-779	-3.364
Bijdragen derden					
Desinvesteringen	-187	-407	-106	-1.325	-2.025
Afschrijvingen desinvesteringen	185	389	99	1.318	1.991
Mutaties	1.513	-2	-134	-149	1.228
Aanschafwaarde	32.144	7.808	4.585	6.757	51.296
Cumulatieve afschrijvingen	-10.803	-6.391	-3.504	-4.714	-25.412
Boekwaarde per 31 december	21.341	1.417	1.081	2.043	25.881

Tabel 12: Verloop investeringen met economisch nut

In 2024 is de aanbouw voor de ambulancepost op het terrein van het Alrijne Ziekenhuis in Leiderdorp gerealiseerd en geactiveerd. Eind 2023 was deze als activa in aanbouw een bedrag van €1.222k handmatig op de balans opgenomen, maar niet in de administratie op de activa geboekt.

2.4.2. Financiële vaste activa

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

€1.000	31-12-2023	Toevoeging	Aflossing	31-12-2024
Lening aan personeelstichting RDOG Hollands Midden	16	-	2	14
Totaal	16	-	2	14

Tabel 13: Verloop vaste activa

In 2008 is een 20-jarige lening verstrekt aan de personeelstichting Hecht voor de aankoop van een sloep, die als onderpand dient voor de lening. In 2018 is een aanvullende lening verstrekt vanwege onvoorziene onderhoudskosten. Op het lening bedrag wordt vanaf 2022 jaarlijks €2.500 afgelost.

2.4.3. Voorraden

De voorraden grond- en hulpstoffen zijn gewaardeerd tegen historische kostprijs.

€1.000	31-12-2024	31-12-2023
Voorraden grond- en hulpstoffen	78	51
Totaal	78	51

Tabel 14: Voorraden

Dit betreft de voorraad van vaccins.

2.4.4. Uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan één jaar

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

€1.000	31-12-2024	31-12-2023
Debiteuren	6.853	5.899
Vorderingen op openbare lichamen	3.768	4.678
Uitzettingen in Rijks schatkist met een rentetypische looptijd korter dan één jaar	7.118	379
Overige vorderingen	78	83
Totaal	17.817	11.039

Tabel 15: Uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan één jaar

De post 'vorderingen op openbare lichamen' betreft de nog te ontvangen bedragen van Europese en Nederlandse overheidslichamen, die dienen ter dekking van de lasten van het huidige begrotingsjaar.

Schatkistbankieren

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

Schatkistbankieren

€1.000	1e kwartaal	2e kwartaal	3e kwartaal	4e kwartaal
Gemiddeld saldo per kwartaal	-16	188	80	57
Limiet	2.346	2.346	2.346	2.346
Ruimte ten opzichte van de limiet	2.362	2.158	2.266	2.289

Tabel 16: Schatkist

Het maximale gemiddelde saldo per kwartaal van de buiten de schatkist gebleven middelen is lager dan 2% van het begrotingstotaal van de begroting. Dit komt neer op een bedrag van €117.309k x 2% = €2.346k.

2.4.5. Liquide middelen

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

€1.000	31-12-2024	31-12-2023
Banksaldi	221	311
Kassaldi	1	1
Totaal	222	312

Tabel 17: Liquide middelen

De rekening-courant bij de huisbankiers is niet rentedragend.

2.4.6. Overlopende activa

De post overlopende activa kan als volgt worden onderscheiden.

€1.000	31-12-2024	31-12-2023
Voorschotbedragen die ontstaan door voorfinanciering op uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel, nog te ontvangen van:		
- overige Nederlandse overheidslichamen	4.644	2.862
Omzetbelasting	-	-
Nog te ontvangen bedragen	1.611	1.116
Vooruitbetaalde bedragen	1.216	464
Overige nog te ontvangen en vooruitbetaalde bedragen	2.827	1.580
Totaal	7.471	4.442

Tabel 18: Overlopende activa

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

De post 'overige nog te ontvangen en vooruitbetaalde bedragen' betreft nog te ontvangen bedragen van zorgverzekeraars en niet-Europese en Nederlandse overheidslichamen met betrekking tot het huidige begrotingsjaar. De post 'vooruitbetaalde bedragen' betreft uitgaven die betrekking hebben op het volgende begrotingsjaar.

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

€1.000	1-1-2024	Toevoeging	Besteding	31-12-2024
Regionaal zorgnetwerk AMR(ABR) Holland Wes	712	702	712	702
HPV, Monkeypox, VWS	10	-	10	-
Oekraïne, VWS	770	597	770	597
Meerkosten	-	1.104	1.000	104
VWS vergoeding FLO/VOP	1.294	1.819	-	3.112
Het Rijk	2.786	4.222	2.492	4.515
Bijdrage ZVH Van der Staaij	67	122	67	122
Groepsvoorlichting Gouda	1	-	1	-
Groepsvoorlichting Hillegom	1	-	1	-
Groepsvoorlichting Krimpenerwaard	-	-	-	-
Groepsvoorlichting Leiderdorp	-	-	-	-
Groepsvoorlichting Lisse	1	-	1	-
Groepsvoorlichting Noordwijk	1	-	1	-
Groepsvoorlichting Waddinxveen	-	-	-	-
Groepsvoorlichting Oegstgeest	-	-	-	-
Aanvullende diensten, Gemeente Leiden, Nieuwkoop	-	6	-	6
HBV 1e helft 2022	4	-	4	-
Overige Nederlandse overheidslichamen	75	128	75	128
Totaal nog te ontvangen subsidies	2.862	4.350	2.567	4.644

Tabel 19: Overige nog te ontvangen en vooruitbetaalde bedragen

2.4.7. Eigen Vermogen

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

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 bestemmingsreserve:

- reserve OvDG: de reserve OvDG is een reserve van de GHOR. Het doel is de kosten van werving en opleiding van nieuwe Officieren van Dienst te bekostigen.

Toelichting op het eigen vermogen

Hieronder staat het eigen vermogen na de bestemming van het resultaat over het boekjaar 2024. De saldi per 31 december 2023 zijn overgenomen uit de jaarrekening 2023. Na de verdeling van het resultaat over 2023 resteert het saldo per 1 januari 2024. Tevens zijn van ieder programma de vermogensmutaties over het jaar 2024 weergegeven en in de laatste kolom staat de stand per eind 2024.

€1.000	Stand 31-12-2023	Bestemming	Stand 1-1-2024	Onttrekking	Resultaat	31-12-2024
Algemene reserve GGD	1.147	-4.447	-3.300	-	-	-3.300
Algemene reserve ZVH	471	287	758	-	-	758
Algemene reserve GHOR	354	105	459	105	-	354
Reserve aanvaardbare kosten RAV	2.121	153	2.274	275	-	1.999
Algemene reserve	4.093	-3.902	191	380	-	-190
Reserve programma Hecht24	357	-	357	357	-	-
Reserve project OvDG	100	-	100	-	-	100
Bestemmingsreserves	457	-	457	357	-	100
Onverdeeld resultaat GGD	-4.447	4.447	-	-	360	360
Onverdeeld resultaat ZVH	287	-287	-	-	-94	-94
Onverdeeld resultaat GHOR	105	-105	-	-	76	76
Onverdeeld resultaat RAV	153	-153	-	-	-163	-163
Onverdeeld resultaat	-3.902	3.902	-	-	179	179
Eigen vermogen	648	-	648	737	179	89
GGD	-2.943	-	-2.943	357	360	-2.940
ZVH	758	-	758	-	-94	664
GHOR	559	-	559	105	76	530
RAV	2.274	-	2.274	275	-163	1.836
Eigen vermogen	648	-	648	737	179	89

Tabel 20: Toelichting op het eigen vermogen

Het eigen vermogen neemt toe als gevolg van het positieve resultaat van Hecht in 2024. In 2024 zijn de verantwoorde onttrekkingen op de bestemmingsreserves op basis van een afspraak met de zorgverzekeraar bij de RAV en op basis van een afrekenafpraak met de Veiligheidsregio voor het GHOR bureau in bovenstaande tabel opgenomen. De reserves zijn in de opbouw programma overschrijdend. Aangezien wij de splitsing maken op het niveau van de desbetreffende bestemmingsreserves, is dit niet nader uitgesplitst en zijn onttrekkingen samengevoegd. Daarmee

houden we aansluiting met de balans per 1-1-2023 en volgen een consistente gedragslijn ten opzichte van voorgaande jaren.

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. Deze reserve zal op 1-1-2025 aan de Veiligheidsregio worden overgedragen.

2.4.8. Voorzieningen

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

Voorzieningen voor verplichtingen, verliezen en risico's

€1.000	31-12-2023	Storting	Onttrekking	Vrijval	31-12-2024
Spaarverlof	1.276	297	-	-	1.573
Voorziening voor verplichtingen, verliezen en risico's	1.276	297	-	-	1.573

Tabel 21: Voorzieningen voor verplichtingen, verliezen en risico's

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.

Door de verruiming van de regels rond het spaarverlof in de cao zijn er in 2024 meer medewerkers gaan sparen voor verlof. De wettelijke verlofregels leiden tot een extra last in het huidige boekjaar en in de toekomst. De spaarverlofregeling bleek een interessante vorm van extra verlof te zijn, met name om hiermee eerder met pensioen te kunnen gaan. Inschattingen maken is lastig, omdat het niet altijd duidelijk is of er direct verlof opgenomen wordt of er gespaard wordt voor de toekomst. Op basis van een prognose is voor een deel van de gespaarde uren een verlofvoorziening gevormd.

€1.000	31-12-2023	Storting	Onttrekking	Vrijval	31-12-2024
Onderhoud ambulances	215	-	215	-	-
Egalisatievoorziening	215	-	215	-	-

Tabel 22: Egalisatievoorziening

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 gebruikperiode van 5 jaar en 300.000 gereden kilometers.

2.4.9. Overige leningen met een rente typische looptijd van één jaar of langer

Deze balanspost betreft vaste schulden met een rente typische looptijd van één jaar of langer en omvat onderhandse leningen van binnenlandse banken en financiële instellingen, evenals verplichtingen uit hoofde van vaststellingsovereenkomsten.

€1.000	31-12-2024	31-12-2023
Onderhandse leningen	15.807	12.772
Financial Lease ambulances	36	887
Totaal	15.843	13.659

Tabel 23: Vaste schulden met een rente typische looptijd, langer dan één jaar

Hecht heeft vijf langlopende leningen afgesloten 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 4 januari 2021 opnieuw afgesloten met een vast rentepercentage tot het einde van de looptijd (2 januari 2062). Per 29 februari 2024 is de vijfde lening voor de RAV bij de BNG Bank afgesloten met een vast rentepercentage tot het einde van de looptijd (28 februari 2064), bestemd voor de aanbouw voor de ambulancepost op het terrein van het Alrijne Ziekenhuis in Leiderdorp.

Bij de ING Bank is in 2019 een financial leaseovereenkomst afgesloten voor de aanschaf van ambulances, met een looptijd van 58 maanden. De laatste termijnen worden begin 2025 voldaan. 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	40.115.999	7.000	2023	15 jaar	3,28%
Lening nieuwbouw Leiden en Gouda, RAV	40.114.484	3.280	2021	41 jaar	3,60%
Lening nieuwbouw Leiden en Gouda, RAV	40.114.485	1.640	2021	41 jaar	3,79%
Lening nieuwbouw Leiden en Gouda, RAV	40.114.486	1.148	2021	41 jaar	2,64%
Financial lease ambulances	203948-MX-0	max 4.500	2019	58 mnd	1,25%
Lening ambulancepost					
Alrijne Ziekenhuis in Leiderdorp, RAV	40.117.114	3.650	2024	40 jaar	3,49%

Tabel 24: Leningen

Hieronder wordt de onderverdeling en het verloop van de vaste schulden met een looptijd van langer dan één jaar weergegeven. Na de kolom met de stand per 31 december van het boekjaar is het aandeel van het lening bedrag weergegeven waarvan de resterende looptijd meer dan vijf 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 voor de lening Parmentierweg, Leiden.

€1.000	31-12-2023	Toevoeging	Aflossing	31-12-2024	>5 jaar	Rente 2024
Lening Parmentierweg, Leiden	7.000	-	-467	6.533	4.198	214
Lening nieuwbouw Leiden en Gouda, RAV	3.120	-	-80	3.040	2.640	109
Lening nieuwbouw Leiden en Gouda, RAV	1.560	-	-40	1.520	1.320	58
Lening nieuwbouw Leiden en Gouda, RAV	1.092	-	-28	1.064	924	28
Lening ambulancepost						
Alrijne Ziekenhuis in Leiderdorp, RAV	-	3.650	-	3.650	3.194	106
Subtotaal onderhandse leningen	12.772	3.650	-615	15.807	12.276	516
Financial lease ambulances	887	-	-851	36	-	11
Totaal	13.659	3.650	-1.466	15.843	12.276	527

Tabel 25: Leningen

2.4.10. Schulden met een looptijd korter dan één jaar

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

€1.000	31-12-2024	31-12-2023
Banksaldi		
Kasgeldlening	6.052	-
Crediteuren	4.388	6.957
Totaal liquide middelen	10.440	6.957

Tabel 26: Schulden, korter dan één jaar

Op 22-02-2024 heft hecht een kasgeldlening bij de BNG afgesloten van € 5.000k, deze zal op 24-03-2025, inclusief de verschuldigde rente afgelost worden.

2.4.11. Overlopende passiva

De specificatie van de post overlopende passiva is als volgt:

€1.000	31-12-2024	31-12-2023
Loonheffing en pensioenpremies	7.332	7.699
Overige nog te betalen lasten	2.206	1.967
Te betalen RAV het Alrijne Ziekenhuis	-	1.222
Te verrekenen met zorgverzekeraars	1.226	1.289
Omzetbelasting	184	124
In het begrotingsjaar opgebouwde verplichtingen	10.948	12.301
Vooruit ontvangen gemeentelijke bijdragen per inwoner	6.234	2.645
Voorschotbedragen met een specifiek bestedingsdoel	6.304	2.791
Voorschotten en vooruit ontvangen	51	22
Van overheidslichamen ontvangen voorschotbedragen	12.589	5.458
Totaal	23.537	17.759

Tabel 27: Overlopende passiva

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

Van overheidslichamen ontvangen voorschotbedragen

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

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

€1.000	1-1-2024	Toevoeging	Besteding	31-12-2024
VWS 2022-2024				
Meerkosten	-277	-227	-	-
SPUK Basis	764	501	501	353
SPUK Campagne	1.772	3.500	3.498	2.185
Afkoop meerkosten	-	695	-	695
RIVM project	-	15	-	15
RVP implementatie JGZ	-	210	42	169
Zorgbonus 2021	20	-	20	-
Het Rijk	2.279	4.694	4.061	3.416
Correctie issue in BPI	125	-	125	-
ZonMW	62	916	62	916
Subsidie Gezonde School GGD GHOR/GBO	27	-	21	6
Weerbaarheidstraining Gemeente Oegstgeest	4	18	22	-
Weerbaarheidstraining Leiderdorp	3	32	19	16
Weerbaarheidstraining Noordwijk	-	71	34	36
Aanvullende diensten, Gemeente Lisse	2	153	154	1
Aanvullende diensten Alphen aan den Rijn	19	295	312	2
Aanvullende diensten, Gemeente Zuidplas	3	95	98	-
Aanvullende diensten, Gemeente Noordwijk	12	720	370	362
Aanvullende diensten, Gemeente Leiderdorp	11	491	238	264
Aanvullende diensten, Gemeente Oegstgeest	15	60	60	15
Aanvullende diensten, Gemeente Zoeterwoude	17	189	104	102
Aanvullende diensten, Gemeente Waddinxveen	6	338	331	12
Aanvullende diensten, Gemeente Voorschoten	9	40	45	3
Aanvullende diensten, Gemeente Nieuwkoop	35	179	185	29
Aanvullende diensten, Gemeente Leiden	28	740	741	27
Aanvullende diensten, Gemeente Krimpenerwaard	19	681	350	350
Aanvullende diensten, Gemeente Katwijk	4	297	144	157
Aanvullende diensten, Gemeente Kaag en Braassem	15	58	58	15
Aanvullende diensten, Gemeente Hillegom	5	165	168	2
Aanvullende diensten, Gemeente Gouda	1	580	567	13
Aanvullende diensten, Gemeente Bodegraven-Reeuwijk	23	143	149	17
Aanvullende diensten, Gemeente Teylingen	-	198	197	1
Opdracht Faciliterend Coördinator AWPNG NZH	32	-	32	-
Subsidie Infographic Fit en Fruitig	1	-	1	-
Subsidie RVLI	5	-	5	-
ABR(AMR)	18	-	18	-
Project Versterken GGD-en	9	-	9	-
Gemeente Leiden, Implementatie Ketenaanpakken IZA GALA	-	225	-	225
Project OKO	-	67	-	67
Subsidie KWK Kanker lokaal	-	81	-	81
DUVO 2024	-	46	-	46
Subsidie VIP 2024	-	91	-	91
Subsidie NNZ 2024	-	30	-	30
Overige Nederlandse overheidslichamen	511	6.997	4.621	2.887
Totaal van de van EU en NL overheidslichamen ontvangen voorschotbedragen voor specifieke uitkeringen die dienen ter dekking van lasten van volgende begrotingsjaren				
	2.791	11.691	8.682	6.304

Tabel 28: Overheidslichamen ontvangen voorschotbedragen

2.4.12 Niet uit de balans blijken de financiële verplichtingen

Hecht is voor een aantal toekomstige jaren verbonden aan verschillende, niet uit de balans blijken de, 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 €1.386 voor CJG-huisvesting. Deze huurverplichtingen worden jaarlijks vergoed vanuit de deelnemende gemeenten. De grootste algemene post betreft huurverplichtingen rond de vestiging in Gouda (€350k), voor verlenging verlengd. De GHOR heeft huurverplichtingen van €43k, maar gaan over naar de Veiligheidsregio vanaf 2025.

De RAV heeft huurverplichtingen inzake onroerend goed. De totale jaarlast bedraagt €486k. 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 vijf 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 drie jaar.

Verplichtingen uit hoofde van meerjarige overeenkomsten

Deze verplichtingen betreffen overeenkomsten ter zake van softwarelicenties, mobiele telefonie en dergelijke, met een inkoopwaarde van circa €5,5 m per jaar. Verplichtingen uit hoofde van investeringen en onderhoudscontracten van de RAV bedragen €1,6m per jaar. De overeenkomsten hebben verschillende looptijden.

Arbeidskosten gerelateerde verplichtingen

Het saldo van het opgebouwd verlof betreffende RVE'en zonder RAV en de RAV apart. Voor het deel van opgebouwd spaarverlof is per begin 2023 een voorziening is ingesteld. Buiten de balans gebleven verlof is voor de Hecht zonder de RAV €4.472k (2023: €5.274k) en voor de RAV €3.616k (2023: €3.772k).

€1.000	GGD-GHOR/ZVH	RAV	31-12-2024	GGD-GHOR/ZVH	RAV	31-12-2023
Opgebouwde vakantiegelden		708	708		666	666
Niet opgenomen vakantie-uren	4472	2908	7380	5.274	3.106	8.380
Overwerk, onregelmatigheid en PLB-uren RAV						
Totaal opgebouwde vakantiegelden	4.472	3.616	8.088	5.274	3.772	9.046

Tabel 29: Niet uit de balans blijvende financiële verplichtingen

Verplichtingen RAV inzake functioneel leeftijdsontslag (FLO)

Per 1 januari 2006 is het Flexibel Pensioen en Uittreden (FPU) afgeschaft en hier is de FLO voor terug gekomen.

Collectieve waardeoverdracht pensioenen uit Sociaal Plan

Naar aanleiding van vier fusies dienen, 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. Als de kosten daarvan berekend zijn, zal er duidelijkheid komen over de mogelijke kosten.

2.5. Toelichting op het overzicht van baten en lasten

Hieronder volgen de toelichtingen op het overzicht van baten en lasten per RVE. Als eerste zijn er tabellen toegevoegd als totaal overzicht op RVE-niveau, vervolgens wordt er per RVE uitgebreider toegelicht. Daarna volgen vertaaltabellen naar programma's zoals de begroting is opgesteld.

Realisatie per RVE:

x € 1000	Directie	CCS	COD	GTG	GBO	JGZ	ZVH	Corona	RAV	Totaal
Salarissen en sociale lasten	-1.038	-4.091	-4.909	-9.002	-4.876	-23.102	-14.722	-1.666	-31.062	-94.468
Tijdelijk personeel	-122	-489	-670	-2.217	-261	-575	-1.300	-2.288	-1.497	-9.419
Overige personeelslasten	-399	-144	-1.063	-365	-141	-597	-433	-215	-1.816	-5.173
Subtotaal personeelslasten	-1.559	-4.724	-6.642	-11.584	-5.278	-24.274	-16.455	-4.169	-34.375	-109.060
Kapitaallasten	-	-	-1.938	-109	-	-66	-1	-	-2.120	-4.234
Huisvesting	-36	-104	-2.428	-56	-20	-45	-9	-1.274	-1.126	-5.098
Organisatiekosten	-944	-506	-5.453	-1.504	-787	-497	-546	-246	-3.204	-13.687
Materialen	-	-	-25	-970	-41	-138	-	-5	-1.418	-2.597
Voorzieningen	29	3	-28	19	-29	-48	-42	26	-225	-295
Kosten meldkamer	-	-	-	-	-	-	-	-	-197	-197
Onvoorzien	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Lasten vorig boekjaar	-	-	-	-	-	-	-	-84	-1	-85
Doorbelasting overhead	-	-14	-117	-2.632	-1.403	-10.068	-7.270	-283	-1.873	-23.660
Subtotaal overige lasten	-951	-621	-9.989	-5.252	-2.280	-10.862	-7.868	-1.866	-10.164	-49.853
Lasten	-2.510	-5.345	-16.631	-16.836	-7.558	-35.136	-24.323	-6.035	-44.539	-158.913
Gemeenten BPI/BPK	1.386	78	1.618	7.565	3.355	28.033	18.959	-	-	60.994
Gemeenten overig	-	-	1.333	2.326	2.693	2.048	3.617	22	-	12.039
Derden	15	86	573	4.401	1.486	1.270	183	313	1.356	9.683
Zorgverzekeraars	-	-	-	-	-	-	-	-	38.773	38.773
Rijk	861	-	-	1.998	7	560	121	5.700	3.950	13.197
Baten vorig boekjaar	-	-	-	1	-	-11	-	-	19	9
Dekking overhead	1.235	5.214	12.388	185	548	2.496	1.590	-	3	23.659
Baten	3.497	5.378	15.912	16.476	8.089	34.396	24.470	6.035	44.101	158.354
Gerealiseerde saldo van baten en lasten	987	33	-719	-360	531	-740	147	-	-438	-559
Storting reserves	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Onttrekking reserves	-	-	357	105	-	-	-	-	276	738
Gerealiseerde resultaat	987	33	-362	-255	531	-740	147	-	-162	179

Tabel 30: Realisatie per RVE

Gewijzigde begroting per RVE.

x € 1000	Directie	CCS	COD	GTG	GBO	JGZ	ZVH	Corona	RAV	Totaal
Salarissen en sociale lasten	-988	-2.920	-5.801	-8.028	-4.010	-20.302	-14.152	-	-29.373	-85.574
Tijdelijk personeel	-5	-150	-683	-765	-315	-28	-1.009	-	-688	-3.644
Overige personeelslasten	-449	-181	-930	-288	-125	-631	-514	-	-1.931	-5.049
Subtotaal personeelslasten	-1.442	-3.251	-7.414	-9.081	-4.450	-20.961	-15.676	-	-31.993	-94.267
Kapitaallasten	-	-	-1.381	-123	-	-90	-4	-	-2.426	-4.024
Huisvesting	-	-21	-3.246	-60	-11	-61	-	-	-1.471	-4.870
Organisatiekosten	-179	-520	-4.503	-1.305	-745	-364	-439	-	-3.545	-11.599
Materialen	-	-	-10	-640	-2	-139	-	-	-1.451	-2.242
Voorzieningen	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Kosten meldkamer	-	-	-	-	-	-	-	-	-306	-306
Onvoorzien	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Lasten vorig boekjaar	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Doorbelasting overhead	-	-	-	-3.232	-1.194	-9.162	-6.013	-	-	-19.601
Subtotaal overige lasten	-179	-541	-9.140	-5.360	-1.952	-9.815	-6.456	-	-9.199	-42.642
Lasten	-1.621	-3.792	-16.554	-14.441	-6.402	-30.776	-22.131	-	-41.192	-136.910
Gemeenten BPI/BPK	1.375	76	1.606	7.529	3.330	27.824	19.202	-	-	60.942
Gemeenten overig	-	116	1.053	2.555	2.745	1.322	3.530	-	-	11.320
Derden	-	-	494	2.199	606	1.540	135	-	1.112	6.086
Zorgverzekeraars	-	-	-	-	-	-	-	-	38.712	38.712
Rijk	-	-	-	1.605	-	933	-	-	1.368	3.907
Baten vorig boekjaar	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Dekking overhead	330	3.600	13.426	961	-	850	433	-	-	19.600
Baten	1.705	3.792	16.579	14.849	6.681	32.469	23.300	-	41.192	140.566
Gerealiseerde saldo van baten en lasten	84	-	25	407	279	1.693	1.169	-	-	3.656
Storting reserves	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Onttrekking reserves	-	-	-	51	0	0	0	-	-	52
Gerealiseerde resultaat	84	-	25	458	279	1.693	1.169	-	-	3.708

Tabel 31: Gewijzigde begroting per RVE

Hieronder staat de realisatie conform de RVE-structuur weergegeven met daarin de toelichtingen van de baten en lasten. De financiële overzichten zijn onderverdeeld naar economische categorieën.

2.5.1. Directie

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

categorieën.

RVE directie

x € 1000	Realisatie 2023	Gewijz. begr. primair 2024	Gewijz. Begr. overhead 2024	Bijsch. Begr. 2024 programma Totaal	Realisatie primair 2024	Realisatie overhead 2024	Berap 2024	Totaal realisatie 2024
Salarissen en sociale lasten	959	-	-	-988	-	-1.038	-922	-1.038
Tijdelijk personeel	173	-	-	-5	-	-122	-	-122
Overige personeelslasten	324	-	-	-449	-	-398	-260	-399
Subtotaal personeelslasten	1.457	-	-	-1.442	-	-1.558	-1.182	-1.559
Kapitaallasten	1	-	-	-	-	-	-	-
Huisvesting	41	-	-	-	-	-36	-	-36
Organisatiekosten	1.112	-	-	-179	-	-944	-430	-944
Materialen	22	-	-	-	-	-	-	-
Voorzieningen	-	-	-	-	-	29	-15	29
Kosten meldkamer	-	-	-	-	-	-	-	-
Onvoorzien	-	-	-	-	-	-	-	-
Lasten vorig boekjaar	-	-	-	-	-	-	-13	-
Doorbelasting overhead	-	-	-	-	-	-	-	-
Subtotaal overige lasten	1.175	-	-	-179	-	-951	-458	-951
Lasten	2.632	-	-	-1.621	-	-2.509	-1.639	-2.510
Gemeenten BPI/BPK	1.189	-	1.375	1.375	-	1.386	1.375	1.386
Gemeenten overig	-	-	-	-	-	-	-	-
Derden	498	-	-	-	-	15	11	15
Zorgverzekeraars	-	-	-	-	-	-	-	-
Rijk	-	-	-	-	-	861	-	861
Baten vorig boekjaar	72	-	-	-	-	-	-	-
Dekking overhead	844	-	1.256	330	-	1.235	1.256	1.235
Baten	2.603	-	2.631	1.705	-	3.497	2.641	3.497
Gerealiseerde saldo van baten en lasten	-29	-	2.631	84	-	988	1.002	987
Storting reserves	-	-	-	-	-	-	-	-
Onttrekking reserves	911	-	-	-	-	-	-	-
Gerealiseerde resultaat	882	-	2.631	84	-	988	1.002	987

Tabel 32: Financieel overzicht RVE Directie, onderverdeeld naar economische categorieën

In het algemeen kunnen we stellen dat de cijfers voor alle onderdelen beïnvloed zijn door:

- Aanhoudende hoge inflatie (van goederen, gas, benzine en inhuur tarieven).
- Hoog ziekteverzuim zorgt voor extra druk op de overige medewerkers maar zorgt ook voor hoge inhuurkosten. Hoewel er terughoudend wordt omgegaan met vervanging zorgt het hoge verzuimpercentage er uiteindelijk toch voor dat er meer en langer inhuurkosten gemaakt moeten worden.

Naast deze invloeden op de kosten wordt hieronder per RVE besproken waarom er in de realisatie een afwijking zichtbaar is ten opzichte van de begroting.

Toelichting:

Binnen het onderdeel Directie is een positief resultaat zichtbaar te zien van €987k. Dit positieve resultaat ten opzichte van de begroting is voornamelijk gerealiseerd doordat de genomen maatregelen om te komen tot een positief resultaat bij de directie terecht kwamen, zoals het verminderen of minder intensief uitvoeren van projecten en het uitstellen van het management development traject.

Het uitgangspunt van de directie om besparingswinsten zo veel mogelijk centraal te boeken om zo grip en sturing op deze incidentele posten te houden. Ondanks dat er bij enkele onderdelen gegronde redenen zijn voor overschrijdingen, heeft de directie er bewust voor gekozen om slechts beperkt met budgetten te gaan schuiven gedurende het boekjaar.

Het is nog steeds de ambitie van de directie om te beoordelen of de BPI/ BPK op een juiste wijze aan de producten en dus ook aan de verschillende RVE'en wordt toebedeeld. Hier zal de door Berenschot ontwikkelde nieuwe rekentool bij gaan helpen.

Ook de hoogte van de doorbelasting voor de ondersteuning aan de RAV zal als de verschuivingsoperatie, van zelf uitvoeren naar centraal uitvoeren, volledig is afgerond ook onderdeel van deze analyse uitmaken.

2.5.2. CCS

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

RVE CCS

x € 1000	Realisatie 2023	Gewijz.begr. primair 2024	Gewijz. Begr. overhead 2024	Bijgest. Begr. 2024 programma Totaal	Realisatie primair 2024	Realisatie overhead 2024	Berap 2024	Totaal realisatie 2024
Salarissen en sociale lasten	2.912	-	-	-2.920	-54	-4.037	-3.997	-4.091
Tijdelijk personeel	583	-	-	-150	-	-489	-503	-489
Overige personeelslasten	104	-	-	-181	-10	-134	-184	-144
Subtotaal personeelslasten	3.599	-	-	-3.251	-64	-4.660	-4.684	-4.724
Kapitaallasten	0	-	-	-	-	-	-	-
Huisvesting	145	-	-	-21	-	-104	-119	-104
Organisatiekosten	513	-	-	-520	-3	-503	-550	-506
Materialen	-	-	-	-	-	-	-	-
Voorzieningen	44	-	-	-	-	3	-6	3
Kosten meldkamer	-	-	-	-	-	-	-	-
Onvoorzien	-	-	-	-	-	-	-	-
Lasten vorig boekjaar	-	-	-	-	-	-	-	-
Doorbelasting overhead	14	-	-	-	-14	-	-14	-14
Subtotaal overige lasten	716	-	-	-541	-17	-604	-689	-621
Lasten	4.315	-	-	-3.792	-81	-5.264	-5.373	-5.345
Gemeenten BPI/BPK	-	-	-	76	78	-	77	78
Gemeenten overig	71	-	-	116	-	-	-	-
Derden	-	-	-	-	23	63	5	86
Zorgverzekeraars	-	-	-	-	-	-	-	-
Rijk	-	-	-	-	-	-	-	-
Baten vorig boekjaar	-	-	-	-	-	-	-	-
Dekking overhead	4.486	-	-	3.600	36	5.178	5.214	5.214
Baten	4.558	-	-	3.792	137	5.241	5.296	5.378
Gerealiseerde saldo van baten en lasten	243	-	-	-	56	-23	-77	33
Storting reserves	-	-	-	-	-	-	-	-
Onttrekking reserves	-	-	-	-	-	-	-	-
Gerealiseerde resultaat	243	-	-	-	56	-23	-77	33

Tabel 33: Financieel overzicht RVE CCS, onderverdeeld naar economische categorieën

Toelichting:

CCS laat een positief resultaat zien van €33k. Dit kleine verschil wordt veroorzaakt door kleine realisatie verschillen op de verschillende begrotingsregels. Door terughoudend te zijn bij de vervanging van personeel met vaste maar ook met tijdelijke krachten was is het gelukt om binnen de begroting te blijven.

2.5.3. COD

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

RVE COD

x € 1000	Realisatie 2023	Gewijz.begr. primair 2024	Gewijz. Begr. overhead 2024	Biggest. Begr. 2024 programma Totaal	Realisatie primair 2024	Realisatie overhead 2024	Berap 2024	Totaal realisatie 2024
Salarissen en sociale lasten	3.942	-	-	-5.801	-417	-4.492	-5.152	-4.909
Tijdelijk personeel	797	-	-	-683	-	-670	-602	-670
Overige personeelslasten	1.058	-	-	-930	-6	-1.057	-1.043	-1.063
Subtotaal personeelslasten	5.797	-	-	-7.414	-423	-6.219	-6.798	-6.642
Kapitaallasten	1.214	-	-	-1.381	-	-1.938	-1.780	-1.938
Huisvesting	3.012	-	-	-3.246	-1.155	-1.273	-2.657	-2.428
Organisatiekosten	4.332	-	-	-4.503	-1.208	-4.245	-5.064	-5.453
Materialen	9	-	-	-10	-	-25	-26	-25
Voorzieningen	205	-	-	-	-11	-17	-54	-28
Kosten meldkamer	-	-	-	-	-	-	-	-
Onvoorzien	-	-	-	-	-	-	210	-
Lasten vorig boekjaar	-19	-	-	-	-	-	-	-
Doorbelasting overhead	141	-	-	-	-117	-	-117	-117
Subtotaal overige lasten	8.894	-	-	-9.140	-2.491	-7.498	-9.488	-9.989
Lasten	14.691	-	-	-16.554	-2.914	-13.717	-16.286	-16.631
Gemeenten BPI/BPK	-1.498	-	-	1.606	1.618	-	1.606	1.618
Gemeenten overig	-1.195	-	-	1.053	1.275	58	1.501	1.333
Derden	-154	-	-	494	19	554	181	573
Zorgverzekeraars	-	-	-	-	-	-	-	-
Rijk	-	-	-	-	-	-	-	-
Baten vorig boekjaar	-1	-	-	-	-	-	-	-
Dekking overhead	-10.465	-	-	13.426	-1	12.389	12.085	12.388
Baten	-13.313	-	-	16.579	2.911	13.001	15.372	15.912
Gerealiseerde saldo van baten en lasten	1.379	-	-	25	-3	-716	-914	-719
Storting reserves	-	-	-	-	-	-	-	-
Onttrekking reserves	-428	-	-	-	-	-	357	357
Gerealiseerde resultaat	950	-	-	25	-3	-716	557	-362

Tabel 34: Financieel overzicht RVE COD, onderverdeeld naar economische categorieën

Toelichting:

COD laat een negatief resultaat zien van €362k. Dit wordt veroorzaakt doordat de investering in ICT-middelen in 2024 volledig in de kosten van de COD terecht is gekomen. In 2025 zal verder gekeken worden of daar een efficiëncyslag te maken is tussen welke ICT-ondersteuning Hecht zelf uitvoert en welke werkzaamheden tegen betaling worden uitgevoerd door de aanbestede ICT-partners.

In 2024 is er een slag gemaakt om ook de ICT-werkzaamheden voor de RAV uit te voeren. Hier is in tijd maar ook in ondersteuning van externe partijen geïnvesteerd om dit met goed gevolg af te ronden. Deze consultancy uren maar ook dubbele kosten van uit faserende softwarepakketten heeft extra druk gelegd op de uitgaven.

Door ziekte op enkele cruciale plekken, zoals de salarisadministratie, was de COD genooddaakt om in te huren waardoor er op deze plekken ook dubbele lasten werden gemaakt. Gezien de aard van deze werkzaamheden is uitstellen van vervanging of de werving van een vaste medewerker gezien de lange doorlooptijd niet wenselijk.

2.5.4. GTG

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

RVE GTG

x1000	Realisatie 2023	Bijgest. Begr. 2024 programma Totaal	Berap 2024	Totaal realisatie 2024	Verschil
Salarissen en sociale lasten	8.260	-8.028	-8.889	-9.002	113
Tijdelijk personeel	1.904	-765	-2.025	-2.217	192
Overige personeelslasten	287	-288	-363	-365	2
Subtotaal personeelslasten	10.451	-9.081	-11.277	-11.584	307
Kapitaallasten	48	-123	-108	-109	1
Huisvesting	56	-60	-54	-56	2
Organisatiekosten	1.353	-1.305	-1.620	-1.504	-116
Materialen	867	-640	-978	-970	-8
Voorzieningen	309	-	-189	19	-208
Kosten meldkamer	-	-	-	-	-
Onvoorzien	-	-	-100	-	-100
Lasten vorig boekjaar	33	-	-	-	-
Doorbelasting overhead	3.380	-3.232	-2.678	-2.632	-46
Subtotaal overige lasten	6.046	-5.360	-5.727	-5.252	-475
Lasten	16.497	-14.441	-17.004	-16.836	-168
Gemeenten BPI/BPK	6.699	7.529	7.529	7.565	-36
Gemeenten overig	2.052	2.555	2.334	2.326	8
Derden	5.301	2.199	4.307	4.401	-94
Zorgverzekeraars	-	-	-	-	-
Rijk	667	1.605	1.986	1.998	-12
Baten vorig boekjaar	-	-	1	1	-
Dekking overhead	1.135	961	231	185	46
Baten	15.854	14.849	16.388	16.476	-88
Gerealiseerde saldo van baten en lasten	-643	407	-616	-360	-256
Storting reserves	-	-	-	-	-
Onttrekking reserves	-	51	105	105	-
Gerealiseerde resultaat (a)	-643	458	-511	-255	-256

Tabel 35: Financieel overzicht RVE GTG, onderverdeeld naar economische categorieën

Toelichting

GTG laat een negatiefresultaat zien van €255k.

Op productniveau laten Forensische Geneeskunde, sociaal-medische advisering, toezicht kinderopvang en toezicht WMO een negatief resultaat zien. Bij forensische geneeskunde zien we een enorme toename in lijkschouw, voor deze extra werkzaamheden zijn we nu niet gecompenseerd. Voor 2025 gaan we op basis van nacalculatie de extra werkzaamheden in rekening brengen bij de gemeenten. Bij sociaal-medische advisering waren er problemen met de personele bezetting (de arbeidsmarkt hiervoor is heel krap) is de verwachte omzet niet gehaald.

Bij toezicht kinderopvang was het personeelstekort zo enorm groot dat zelfs met inhuur niet alles kon worden opgevangen. Hierdoor maken we dubbele kosten en zijn we genoodzaakt, door financieringsafspraken, de kosten terug te betalen aan de gemeenten.

Bij toezicht WMO kon er pas later gestart worden met de toezichtstaken dan verwacht.

Medio 2024 zijn een aantal maatregelen genomen om het tekort op de begroting terug te dringen. Deels bestond dit uit tijdelijke maatregelen die incidenteel bijgedragen hebben aan een beter resultaat in 2024.

Van de volgende maatregelen wordt een meer structurele opbrengst verwacht:

- Aanpassing van de paraatheidsregeling voor FG: dit draagt bij aan aantrekkelijker werkgeverschap en minder beroep op inhuur.
- Mogelijkheden van functiedifferentiatie en bredere inzetbaarheid onderzoeken.
- Gebruik maken van slimme mogelijkheden en koppelingen wat leidt tot betere sturingsinformatie en tijdige bijsturing voor een goed resultaat.
- Verdergaande digitalisering bijvoorbeeld in bereikbaarheid en planning.
- Streven naar meerjarenafspraken voor dienstverlening schil 2b en 3: hierdoor kan beschikbare capaciteit optimaal ingezet worden, zonder verlies.
- Bij taken die een wisselende capaciteit vragen werken met een flexibele/ breed inzetbare formatie.

2.5.5. GBO

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

RVE GBO

x1000	Realisatie 2023	Bijgest. Begr. 2024 programma Totaal	Berap 2024	Totaal realisatie 2024	Verschil
Salarissen en sociale lasten	3.952	-4.010	-4.724	-4.876	152
Tijdelijk personeel	150	-315	-235	-261	26
Overige personeelslasten	145	-125	-105	-141	36
Subtotaal personeelslasten	4.247	-4.450	-5.064	-5.278	214
Kapitaallasten	-	-	-	-	-
Huisvesting	23	-11	-4	-20	16
Organisatiekosten	512	-745	-1.175	-787	-388
Materialen	3	-2	-41	-41	-
Voorzieningen	40	-	-39	-29	-10
Kosten meldkamer	-	-	-	-	-
Onvoorzien	-	-	-	-	-
Lasten vorig boekjaar	1	-	-	-	-
Doorbelasting overhead	2.004	-1.194	-1.422	-1.403	-19
Subtotaal overige lasten	2.583	-1.952	-2.681	-2.280	-401
Lasten	6.830	-6.402	-7.745	-7.558	-187
Gemeenten BPI/BPK	3.289	3.330	3.330	3.355	-25
Gemeenten overig	2.002	2.745	2.840	2.693	147
Derden	903	606	1.398	1.486	-88
Zorgverzekeraars	-	-	-	-	-
Rijk	-	-	-	7	-7
Baten vorig boekjaar	-	-	-	-	-
Dekking overhead	571	-	578	548	30
Baten	6.765	6.681	8.146	8.089	57
Gerealiseerde saldo van baten en lasten	-66	279	401	531	-130
Storting reserves	-	-	-	-	-
Ottrekking reserves	-	0	-	-	-
Gerealiseerde resultaat (a)	-66	279	401	531	-130

Tabel 36: Financieel overzicht RVE GBO, onderverdeeld naar economische categorieën

Toelichting:

GBO laat een positief resultaat zien van €531k. Dit wordt veroorzaakt door:

Het sturen op vacatures en (tijdelijke) vervanging en het opnieuw actief inzetten op het uitvoeren van facturable aanvullende diensten. Door een beperkte extra investering in capaciteit was GBO in staat deze extra diensten uit te voeren. Dit in combinatie met terughoudendheid in de uitgaven was GBO in staat een positief resultaat te halen.

2.5.6. JGZ

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

RVE JGZ

x € 1000	Realisatie 2023	Gewijz.begr. primair 2024	Gewijz. Begr. overhead 2024	Bijgest. Begr. 2024 programma Totaal	Realisatie primair 2024	Realisatie overhead 2024	Berap 2024	Totaal realisatie 2024
Salarissen en sociale lasten	21.601	-	-	-20.302	-21.406	-1.696	-22.630	-23.102
Tijdelijk personeel	713	-	-	-28	-539	-36	-500	-575
Overige personeelslasten	707	-	-	-631	-466	-131	-599	-597
Subtotaal personeelslasten	23.021	-	-	-20.961	-22.411	-1.863	-23.729	-24.274
Kapitaallasten	67	-	-	-90	-44	-22	-95	-66
Huisvesting	38	-	-	-61	-35	-10	-62	-45
Organisatiekosten	487	-	-	-364	-380	-117	-464	-497
Materialen	182	-	-	-139	-83	-55	-131	-138
Voorzieningen	261	-	-	-	-76	28	-201	-48
Kosten meldkamer	-	-	-	-	-	-	-	-
Onvoorzien	-	-	-	-	-	-	-	-
Lasten vorig boekjaar	-4	-	-	-	-	-	-	-
Doorbelasting overhead	6.801	-	-	-9.162	-9.072	-996	-9.116	-10.068
Subtotaal overige lasten	7.832	-	-	-9.815	-9.690	-1.172	-10.069	-10.862
Lasten	30.853	-	-	-30.776	-32.101	-3.035	-33.798	-35.136
Gemeenten BPI/BPK	23.369	-	-	27.824	28.033	-	27.824	28.033
Gemeenten overig	3.167	-	-	1.322	1.934	114	2.258	2.048
Derden	10	-	-	1.540	824	446	1.682	1.270
Zorgverzekeraars	-	-	-	-	-	-	-	-
Rijk	1.176	-	-	933	560	-	533	560
Baten vorig boekjaar	-137	-	-	-	-11	-	-	-11
Dekking overhead	-222	-	-	850	-	2.496	1.544	2.496
Baten	27.363	-	-	32.469	31.340	3.056	33.841	34.396
Gerealiseerde saldo van baten en lasten	-3.490	-	-	1.693	-761	21	43	-740
Storting reserves	-	-	-	-	-	-	-	-
Onttrekking reserves	-	-	-	0	-	-	-	-
Gerealiseerde resultaat	-3.490	-	-	1.693	-761	21	43	-740

Tabel 37: Financieel overzicht RVE JGZ, onderverdeeld naar economische categorieën

Toelichting

JGZ laat een negatief resultaat zien van €740k. Dat wordt naast de algemene factoren (beschreven in 1.2.) veroorzaakt door:

- Hogere salariskosten dan begroot (€586k).
- Langdurig verzuim en daardoor extra inhuur.
- Hoger verzuimpercentage dan vooraf is meegenomen in de begroting (6,3% tegenover 5%).
- Minder inkomsten bij de aanvullende diensten.
- Minder opbrengsten voor zorg aan Oekraïense gezinnen dan begroot (€400k).
- Een dubbeling in de verwachte opbrengsten voor Rijksvaccinaties (€444k).
- Vooraf gerekend met een hogere vaccinatiegraad.

De hogere kosten in de realisatie zijn met name te verklaren door het hoge ziekteverzuim, waardoor er extra ingehuurd moest worden om aan de afgesproken product kwaliteit te kunnen voldoen. Aan de andere, batenkant, werd JGZ geconfronteerd met tegenvallende opbrengsten bij Oekraïense gezinnen, te hoog ingeschatte vaccinatie opbrengst en een lagere gerealiseerde vaccinatiegraad.

2.5.7. ZVH

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

RVE ZVH

x1000	Realisatie 2023	Bijgest. Begr. 2024 programma Totaal	Berap 2024	Totaal realisatie 2024	Verschil
Salarissen en sociale lasten	13.459	-14.152	-14.945	-14.722	-223
Tijdelijk personeel	1.110	-1.009	-1.490	-1.300	-190
Overige personeelslasten	576	-514	-447	-433	-14
Subtotaal personeelslasten	15.145	-15.676	-16.882	-16.455	-427
Kapitaallasten	1	-4	-	-1	1
Huisvesting	-	-	-	-9	9
Organisatiekosten	522	-439	-442	-546	104
Materialen	-	-	-	-	-
Voorzieningen	59	-	-96	-42	-54
Kosten meldkamer	-	-	-	-	-
Onvoorzien	-	-	-	-	-
Lasten vorig boekjaar	-	-	-	-	-
Doorbelasting overhead	5.791	-6.013	-6.907	-7.270	363
Subtotaal overige lasten	6.373	-6.456	-7.445	-7.868	423
Lasten	21.518	-22.131	-24.327	-24.323	-4
Gemeenten BPI/BPK	16.631	19.202	19.202	18.959	243
Gemeenten overig	3.132	3.530	3.354	3.617	-263
Derden	236	135	164	183	-19
Zorgverzekeraars	-	-	-	-	-
Rijk	630	-	70	121	-51
Baten vorig boekjaar	-	-	-	-	-
Dekking overhead	853	433	1.228	1.590	-362
Baten	21.482	23.300	24.018	24.470	-452
Gerealiseerde saldo van baten en lasten	-36	1.168	-309	147	-456
Storting reserves	-	-	-	-	-
Onttrekking reserves	-	0	-	-	-
Gerealiseerde resultaat (a)	-36	1.169	-309	147	-456

Tabel 38: Financieel overzicht RVE ZVH, onderverdeeld naar economische categorieën

Toelichting

Het resultaat voor het Zorg- en Veiligheidshuis voor 2024 is €147k. positief. Dit heeft te maken met de bezuinigingen die vanaf half 2024 zijn doorgevoerd om de verwachte overschrijding terug te dringen. Om een evenwichtigere opbrengstenverdeling te krijgen heeft er een BPI-correctie plaatsgevonden.

Het doorzetten van deze bezuinigingen is echter niet houdbaar voor de lange termijn. We zagen het ziekteverzuim oplopen in 2024 tot boven de 10%. Wachtlijnen ontstaan en nemen toe en daardoor kunnen we niet voldoen aan landelijke richtlijnen alsmede kwaliteitseisen zoals gesteld in de WMO en de jeugdwet. Het stopzetten van de niet-noodzakelijke opleidingen gaat ten koste van de verdere professionalisering van onze medewerkers op specifieke thema's die zich in casuïstiek aandienen.

In 2025 is dan ook begonnen om deze bezuinigen minder stringent toe te passen en meer te kijken naar de toekomst nu er duidelijkheid is gekomen over de gebieden waar de taakstelling te verwachten

is.

Voor Veilig Thuis wordt ook nog een apart overzicht getoond in verband met de verantwoording van de DUVO-gelden.

Veilig Thuis		
	Programma begroting 2024	Actual 2024
Personeelslasten	7.900	7.858
Tijdelijk personeel	1.038	1.128
Overige personeelslasten	254	173
Huisvesting	0	4
Organisatiekosten	291	211
Doorbelasting overhead	3.544	4.144
Totaal lasten	13.027	13.606
Gemeentelijke bijdrage	11.600	11.958
Overige bijdragen gemeenten (DUVO)	1.933	1.933
Overige baten	28	38
Totaal baten	13.561	13.929
Gerealiseerd saldo van baten en lasten	534	324

Tabel 39: Financieel overzicht Veilig Thuis

2.5.8. Coronabestrijding

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

RVE Corona

x1000	Realisatie 2023	Bijgest. Begr. 2024 programma Totaal	Berap 2024	Totaal realisatie 2024	Verschil
Salarissen en sociale lasten	3.301	-	-	-1.666	1.666
Tijdelijk personeel	5.935	-	-	-2.288	2.288
Overige personeelslasten	526	-	-	-215	215
Subtotaal personeelslasten	9.762	-	-	-4.169	4.169
Kapitaallasten	-	-	-	-	-
Huisvesting	6.193	-	-	-1.274	1.274
Organisatiekosten	872	-	-	-246	246
Materialen	21	-	-	-5	5
Voorzieningen	20	-	-	26	-26
Kosten meldkamer	-	-	-	-	-
Onvoorzien	-	-	-	-	-
Lasten vorig boekjaar	24	-	-	-84	84
Doorbelasting overhead	-	-	-	-283	283
Subtotaal overige lasten	7.130	-	-	-1.866	1.866
Lasten	16.892	-	-	-6.035	6.035
Gemeenten BPI/BPK	-	-	-	-	-
Gemeenten overig	3	-	-	22	-22
Derden	1.867	-	-	313	-313
Zorgverzekeraars	-	-	-	-	-
Rijk	14.937	-	-	5.700	-5.700
Baten vorig boekjaar	86	-	-	-	-
Dekking overhead	-	-	-	-	-
Baten	16.893	-	-	6.035	-6.035
Gerealiseerde saldo van baten en lasten	1	-	-	-	-
Storting reserves	-	-	-	-	-
Onttrekking reserves	-	-	-	-	-
Gerealiseerde resultaat (a)	1	-	-	-	-

Tabel 40: Financieel overzicht RVE Corona, onderverdeeld naar economische categorieën

Toelichting:

De najaarscampagne is ook in 2024 weer volledig door VWS gefinancierd, wat resulteert in een neutraal resultaat. Het restant van de Corona kosten en opbrengsten wordt op de balans geplaatst. In 2024 is er vanuit Corona verder afgeschaald. VWS heeft per 1-10-2024 de resterende verplichting die in de eenheid Corona nog aanwezig waren afgekocht. Hiermee ligt vanaf 31-12-2024 het risico voor de resterende afbouwkosten bij Hecht. Er wordt dan ook gekeken op welke wijze deze medewerkers het beste tot hun recht komen en waar ze hun carrière een vervolg kunnen geven. Op de balans is het afkoopbedrag opgenomen ter hoogte van het verwacht te lopen risico bedrag per 31-12-2024.

2.5.9. RAV

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

x € 1000	Realisatie 2023	Gewijz. begr. primair 2024	Gewijz. Begr. overhead 2024	Bijgest. Begr. 2024 programma Totaal	Realisatie primair 2024	Realisatie overhead 2024	Berap 2024	Totaal realisatie 2024
Salarissen en sociale lasten	28.626	-	-	-29.373	-27.878	-3.180	-31.788	-31.062
Tijdelijk personeel	957	-	-	-688	-879	-618	-1.105	-1.497
Overige personeelslasten	2.039	-	-	-1.931	-1.509	-307	-2.089	-1.816
Subtotaal personeelslasten	31.622	-	-	-31.993	-30.266	-4.105	-34.982	-34.375
Kapitaallasten	1.898	-	-	-2.426	-1.576	-544	-2.210	-2.120
Huisvesting	1.279	-	-	-1.471	-1.126	-	-1.226	-1.126
Organisatiekosten	3.215	-	-	-3.545	-2.013	-1.191	-3.584	-3.204
Materialen	1.206	-	-	-1.451	-1.418	-	-1.321	-1.418
Voorzieningen	149	-	-	-	-189	-36	-160	-225
Kosten meldkamer	238	-	-	-306	-197	-	-280	-197
Onvoorzien	-	-	-	-	-	-	-	-
Lasten vorig boekjaar	10	-	-	-	-1	-	-	-1
Doorbelasting overhead	-	-	-	-	-	-1.873	-	-1.873
Subtotaal overige lasten	7.995	-	-	-9.199	-6.520	-3.644	-8.781	-10.164
Lasten	39.617	-	-	-41.192	-36.786	-7.749	-43.763	-44.539
Gemeenten BPI/BPK	-	-	-	-	-	-	-	-
Gemeenten overig	-	-	-	-	-	-	-	-
Derden	718	-	-	1.112	1.264	92	1.558	1.356
Zorgverzekeraars	36.643	-	-	38.712	38.773	-	38.558	38.773
Rijk	2.399	-	-	1.368	3.950	-	3.496	3.950
Baten vorig boekjaar	14	-	-	-	19	-	-	19
Dekking overhead	-	-	-	-	-	3	-	3
Baten	39.774	-	-	41.192	44.006	95	43.612	44.101
Gerealiseerde saldo van baten en lasten	157	-	-	-	7.220	-7.654	-151	-438
Storting reserves	-	-	-	-	-	-	-	-
Onttrekking reserves	-	-	-	-	276	-	-	276
Gerealiseerde resultaat	157	-	-	-	7.496	-7.654	-151	-162

Tabel 41: Financieel overzicht RVE RAV, onderverdeeld naar economische categorieën

Toelichting

Het resultaat van de RAV bedraagt €162k negatief.

De hogere kosten in de personele kosten en de overige lasten worden volledig afgedekt door hogere inkosten dan begroot. Dit zijn allemaal extra opbrengsten vanuit het Rijk, in het kader van de FLO-regeling, deze worden voor 95% gedragen door VWS.

Door de overgang van de ondersteunende taken naar de centrale ondersteunende afdelingen zijn er enkele investeringen gedaan die invloed hebben gehad op de kosten. Om deze investering te kunnen financieren is er met de zorgverzekeraar afgesproken om een onttrekking uit het eigen vermogen te doen.

Op dit moment wordt net zoals ieder jaar de nacalculatie opgemaakt en besproken met de zorgverzekeraar; een inschatting van deze afrekening is in de bovenstaande opstelling opgenomen. De definitieve afrekening wordt begin maart verwacht.

Overzicht programma's Hecht exclusief overhead:

(€ 1.000,-)	GGD 2024	ZVH 2024	GHOR 2024	RAV 2024	Overhead 2024	Begroting 2024
Personeelslasten	31.533	16.230	1.480	28.046	16.975	94.265
Overige lasten	4.456	980	549	7.670	9.388	23.043
Totaal lasten	35.989	17.210	2.029	35.717	26.364	117.308
Gemeentelijke bijdrage	34.621	18.749	2.573	-	1.291	57.234
Overige bijdragen gemeenten	7.755	3.530	-	-	35	11.321
Overige baten	6.050	135	12	41.192	1.315	48.704
Totaal baten	48.426	22.414	2.585	41.192	2.641	117.259
Gerealiseerd saldo van baten en lasten	12.438	5.204	556	5.475	-23.722	-50
Mutatie reserves	-	-	50	-	-	50
Gerealiseerde resultaat	12.438	5.204	606	5.475	-23.722	0

Overzicht programma's Hecht inclusief overhead:

(€ 1.000,-)	GGD 2024	ZVH 2024	GHOR 2024	RAV 2024	Begroting 2024
Personeelslasten	41.103	19.275	1.894	31.993	94.265
Overige lasten	9.808	3.296	740	9.199	23.043
Totaal lasten	50.910	22.571	2.635	41.192	117.308
Gemeentelijke bijdrage	35.912	18.749	2.573	-	57.234
Overige bijdragen gemeenten	7.790	3.530	-	-	11.321
Overige baten	7.208	292	12	41.192	48.704
Totaal baten	50.910	22.572	2.585	41.192	117.259
Gerealiseerd saldo van baten en lasten	-0	0	-50	-	-50
Mutatie reserves	-	-	50	-	50
Gerealiseerde resultaat	-0	0	-0	-	0

Tabel 42: Programma begroting 2024

GGD

€1.000	Prog. Begroting 2024	Begr. Incl. wijz (A) 2024	Realisatie 2024 Overhead	Realisatie (B) 2024	Realisatie 2024 (excl. Corona)	Corona
Personele lasten	41.103	41.103	13.541	52.715	48.546	-4.169
Overige lasten	9.808	9.808	6.962	13.573	11.990	-1.583
Totaal lasten	50.910	50.910	20.503	66.288	60.536	-5.752
Gemeenten BPI/BPK	35.912	38.354	1.386	39.016	39.016	-
Gemeenten overig	7.790	7.790	155	8.325	8.303	22
Overige bijdragen	7.208	7.208	21.719	18.952	13.222	5.730
Totaal baten	50.910	53.352	23.260	66.293	60.541	5.752
Gerealiseerd saldo van baten en lasten	-0	2.442	2.757	5	5	-
Mutatie reserves	-	-	357	357	357	-
Gerealiseerd resultaat	-0	2.442	3.114	362	362	-

Tabel 43: Programma GGD begroting en realisatie 2024.

ZVH

€1.000	Prog. Begroting 2024	Begr. Incl. wijz (A) 2024	Realisatie 2024 Overhead	Realisatie (B) 2024
Personele lasten	19.275	19.275	4.546	20.030
Overige lasten	3.296	3.296	2.480	3.625
Totaal lasten	3.296	3.296	2.480	3.625
Gemeenten BPI/BPK	18.749	20.016	-	19.404
Gemeenten overig	3.530	3.530	24	3.714
Overige bijdragen	292	292	7.010	443
Totaal baten	22.572	23.839	7.034	23.561
Gerealiseerd saldo van baten en lasten	0	1.267	8	-94
Mutatie reserves	-	-	-	-
Gerealiseerd resultaat	0	1.267	8	-94

Tabel 44: Programma ZVH begroting en realisatie 2024.

GHOR

€1.000	Prog. Begroting 2024	Begr. Incl. wijz (A) 2024	Realisatie 2024 Overhead	Realisatie (B) 2024
Personele lasten	1.894	1.894	636	1.930
Overige lasten	1.894	1.894	636	1.930
Totaal lasten	2.635	2.635	786	2.643
Gemeenten BPI/BPK	2.573	2.573	-	2.573
Gemeenten overig	-	-	-	-
Overige bijdragen	12	12	16	41
Totaal baten	2.585	2.585	16	2.614
Gerealiseerd saldo van baten en lasten	-50	-50	-770	-29
Mutatie reserves	50	50	-	105
Gerealiseerd resultaat	-0	0	-770	76

Tabel 45: Programma ZVH begroting en realisatie 2024.

Voor de RAV is de RVE gelijk aan het programma.

Voor de analyse wordt verwezen naar de afzonderlijke Rve'en

2.5.10. Totaal

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.

€1.000	Realisatie 2023	Gewijz. Begr. OH 2024	Gewijz. Begr. primair 2024	Prog. Begroting 2024	Gewijz. Begroting 2024	Realisatie Hecht 2024
Salarissen en sociale lasten	86.714	14.036	71.536	85.572	85.572	94.464
Tijdelijk personeel	13.282	630	3.014	3.644	3.644	9.417
Overige personeelslasten	5.834	2.309	2.740	5.049	5.049	5.167
Subtotaal personeelslasten	105.830	16.975	77.290	94.266	94.265	109.048
Kapitaallasten	3.381	1.500	2.525	4.025	4.025	4.236
Huisvesting	10.744	2.183	2.687	4.870	4.870	5.094
Organisatiekosten	13.005	5.722	5.877	11.599	11.599	13.701
Materialen	2.288	-17	2.260	2.243	2.243	2.595
Voorzieningen	1.108	-	-	-	-	297
Kosten meldkamer	238	-	306	306	306	197
Onvoorzien	-	-	-	-	-	0
Lasten vorig boekjaar	40	-	-	-	-	85
Doorbelasting overhead RAV		-			-	1.873
Subtotaal overige lasten	30.804	9.388	13.655	23.043	23.043	28.078
Lasten	136.634	26.364	90.945	117.309	117.308	137.126
Gemeenten BPI/BPK	52.747	1.375	59.568	57.234	60.943	60.993
Gemeenten overige	11.551	35	11.286	11.321	11.321	12.039
Derden	10.606	1.315	4.771	6.086	6.086	9.683
Zorgverzekeraars	36.643	-	38.712	38.712	38.712	38.773
Rijk	19.810	-	3.907	3.907	3.907	13.198
Baten vorig boekjaar	36	-	-	-	-	9
Verrekening Overhead					-	1.872
Baten	131.393	2.725	118.242	117.259	120.968	136.567
Gerealiseerde saldo van baten en la:	-5.241	-23.638	27.297	-50	3.659	-559
Storting reserves	-	-	-	-	-	0
Onttrekking reserves	1.339	-	50	50	50	738
Gerealiseerde resultaat	-3.902	-23.638	27.348	0	3.710	179

Tabel 46: Financieel overzicht Hecht conform BBV

2.5.11. Hecht op taakvelden

Overzicht taakvelden voor verdeling overhead

HECHT

€ 1.000	Baten	Lasten	Realisatie 2024	Begroting 2024
0.1 Bestuur	-	191	-191	-142
0.5 Treasury	526	869	-343	-471
0.7 Algemene uitkering en overige uitkeringen gemeentefonds	60.986	-	60.986	60.943
1.1 Crisisbeheersing en brandweer	24	1.855	-1.831	-2.017
1.2 Openbare orde en veiligheid	96	1.073	-977	-525
5.2 Museum				
6.2 Toegang en eerstelijnsvoorzieningen	3.991	22.235	-18.244	-12.757
6.82a Jeugdreclassering	-	1.257	-1.257	-788
6.81 Geëscaleerde zorg 18+				
6.82 Geëscaleerde zorg 18-				
7.1 Volksgezondheid	62.210	94.374	-32.164	-17.473
Subtotaal voor mutatie reserves	127.833	121.854	5.979	26.770
0.10 Mutatie reserves	633	-105	738	50
Programma totaal	633	-105	738	50
0.4 Ondersteuning organisatie (overhead)	30.510	37.047	-6.537	-23.110
Programma totaal incl Overhead	158.976	158.796	180	3.710

Tabel 47: Taakvelden voor verdeling overhead

Overzicht taakvelden na verdeling overhead

HECHT

€ 1.000	Baten	Lasten	Realisatie 2024	Begroting 2023
0.7 Algemene uitkering en overige uitkeringen gemeentefonds	60.995	-	60.995	52.746
1.1 Crisisbeheersing en brandweer	40	2.641	-2.601	-2.413
1.2 Openbare orde en veiligheid	96	1.073	-977	-381
5.3 Museum				-3
6.2 Toegang en eerstelijnsvoorzieningen	11.454	29.304	-17.850	
6.82a Jeugdreclassering	-	1.647	-1.647	
6.81 Geëscaleerde zorg 18+				-9.942
6.82 Geëscaleerde zorg 18-				-6.837
7.1 Volksgezondheid	85.758	124.236	-38.478	-32.969
Subtotaal voor mutatie reserves	158.343	158.901	-558	200
0.10 Mutatie reserves	633	-105	738	-200
0.4 Ondersteuning organisatie (overhead)	-	-	-	
Programma totaal incl Overhead	158.976	158.796	180	0

Tabel 48: Taakvelden na verdeling overhead

2.5.12. 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 2024

Omschrijving	Eenheid	GGD	ZVH	GHOR	RAV	Overhead	Hecht
Inwoners	aantal						820.822
Apparaatskosten	€ 1.000	11.693	1.088	424	6.341	33.012	52.558
Apparaatkosten per inwoner	€	14,25	1,33	0,52	7,73	40,22	64,03
Bezetting (inclusief inhuur)	fte	455,00	164,00	9,00	266,00	191,00	1.085,00
Bezetting per 1.000 inwoners	fte	0,55	0,20	0,01	0,32	0,23	1,32
Formatie	fte	429,00	155,00	9,00	265,00	176,00	1.034,00
Formatie per 1.000 inwoners	fte	0,52	0,19	0,01	0,32	0,21	1,26
Kosten tijdelijk personeel	€ 1.000,-	7.181	1.111	289	1.287	3.414	13.282
Loonsom (excl. overige personeelslasten)	€ 1.000,-	32.454	12.745	826	24.690	16.001	86.716
Externe inhuur in % van loonsom	%	22,1%	8,7%	35,0%	5,2%	21,3%	15,3%
Overhead	€ 1.000,-	14.035	5.369	709	6.387		26.500
Totale lasten	€ 1.000,-	72.628	21.180	2.285	40.079		136.172
Overhead in % van totale lasten	%	19%	25%	31%	16%		19%
Salarissen en sociale lasten excl. overhead	€ 1.000,-	32.454	12.745	826	24.837		70.862
Overhead in % van salarislasteren	%	43%	42%	86%	26%		37%

Tabel 49: Realisatie 2024

Begroting 2024

Omschrijving	Eenheid	GGD	ZVH	GHOR	RAV	Overhead	Hecht
Inwoners	aantal						820.822
Apparaatskosten	€ 1.000,-	4.069	1.099	597	6.848	23.773	36.387
Apparaatkosten per inwoner	€	4,96	1,34	0,73	8,34	28,96	44,33
Bezetting (inclusief inhuur)	fte	366	147	11	254	132	910
Bezetting per 1.000 inwoners	fte	0,5	0,2	0,0	0,3	0,2	1,1
Formatie	fte	363,4	147,0	11,0	249,9	131,9	903,2
Formatie per 1.000 inwoners	fte	0,4	0,2	0,0	0,3	0,2	1,1
Kosten tijdelijk personeel	€ 1.000,-	692	1.310	257	690	761	3.710
Loonsom (excl. overige personeelslasten)	€ 1.000,-	26.599	12.057	1.032	22.776	12.923	75.387
Externe inhuur in % van loonsom	%	2,6%	10,9%	24,9%	3,0%	5,9%	4,9%
Overhead	€ 1.000,-	11.592	5.726	513	4.740		22.571
Totale lasten	€ 1.000,-	32.073	14.609	1.903	31.621		80.206
Overhead in % van totale lasten	%	36%	39%	27%	15%		28%
Salarissen en sociale lasten excl. overhead	€ 1.000,-	26.599	12.057	1.032	22.776		62.464
Overhead in % van salarislasteren	%	44%	47%	50%	21%		36%

Tabel 50: Begroting 2024

2.5.13. Structureel en incidenteel resultaat

Structurele resultaat

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

€ 1.000	GGD	GHOR	ZVH	RAV	HECHT
Gerealiseerde resultaat	360	76	-94	-163	179
Incidentele baten en lasten exploitatie	94	-	-	-	94
Incidentele baten en lasten ontrekkingen en stortingen reserves	357	105	-	276	738
Structurele resultaat	-91	-29	-94	-439	-653

€ 1.000	Realisatie 2024		
	Baten	Lasten	Saldo
Structurele baten en lasten	128.934	140.919	-11.985
Incidentele baten en lasten	5.761	-5.667	11.428
Gerealiseerde saldo van baten en lasten	134.695	135.252	-557
Structurele mutaties van de reserves			-
Incidentele mutaties van de reserves	738	-	738
Subtotaal mutaties reserves	738	-	738
Gerealiseerde structurele resultaat	128.934	140.919	-11.985
Gerealiseerde incidentele resultaat	6.499	-5.667	12.166
Gerealiseerde resultaat	135.433	135.252	181

Tabel 51: Structureel resultaat

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 en Oekraïne 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	Structurele Resultaat	Baten 2024	Structurele Exploitatieruimte
Programma GGD	-91	66.293	-0,1%
Programma GHOR	-29	2.614	-1,1%
Programma ZVH	-94	23.561	-0,4%
Programma RAV	-439	44.098	-1,0%
Hecht	-653	136.566	-0,5%

Tabel 52: Structurele exploitatieruimte

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

De structurele ontwikkelingen zijn meegenomen in de begroting 2026 en de meerjarenbegroting 2026-2029. De structurele lasten van de begroting en meerjarenraming zijn gedekt door structurele baten.

2.1.2. Rechtmatigheid

Verantwoordelijkheid Dagelijks Bestuur

De baten en lasten alsmede de balansmutaties moeten getrouw in de jaarrekening worden opgenomen. Uit het getrouw opnemen van de baten en lasten alsmede de balansmutaties, blijken een drietal rechtmatigheidscriteria niet expliciet. Dit betreffen het begrotings-, voorwaarden-, en misbruik- en oneigenlijk gebruik criterium. In deze rechtmatigheidsverantwoording licht het Dagelijks Bestuur van burgemeester en wethouders toe in hoeverre bij de in de jaarrekening verantwoorde baten en lasten, alsmede de balansmutaties het begrotings-, voorwaarden-, en misbruik- en oneigenlijk gebruik criterium zijn nageleefd. Dit houdt in dat de verantwoorde baten en lasten, alsmede de balansmutaties in overeenstemming zijn met door het Algemeen Bestuur vastgestelde kaders zoals de begroting en gemeentelijke verordeningen en met bepalingen in de relevante wet- en regelgeving. Bij de waarderingsgrondslagen in de jaarrekening is het door het Algemeen Bestuur op 18 december 2024 vastgestelde normenkader van de relevante wet- en regelgeving verder toegelicht.

Deze verantwoording hanteert een grensbedrag omdat alleen de van belang zijnde aspecten in de verantwoording hoeven te worden betrokken. Deze grens is door het Algemeen Bestuur bepaald en bedraagt 3% (maximaal 3) van de totale lasten inclusief toevoegingen aan de reserves en is daarmee vastgesteld op € 4.767k. De grondslag voor deze verantwoording is de Kadernota Rechtmatigheid 2024 van de Commissie BBV van oktober 2024.

Bevinding

Het Dagelijks Bestuur stelt vast dat de omvang van de in deze jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties die niet rechtmatig tot stand zijn gekomen bedrag € 23.916.622 bedraagt. Dit is lager/hoger dan de daarvoor gestelde grens van € 4.113.750. Van de niet rechtmatig tot stand gekomen verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties is volgens het Dagelijks Bestuur overigens een bedrag van € 21.257.000 acceptabel op basis van door het Algemeen Bestuur vastgestelde afspraken.

De bevindingen betreffen:

Begrotingscriterium	Bedrag
1A. Overschrijding lasten programma's (of indien van toepassing een ander door het algemeen bestuur vastgesteld autorisatieniveau)	€20.569.000

1B. Overschrijding investeringsbudgetten (kredieten)	€100.0000
2. Ongeautoriseerde reservemutaties	€688.000
3.Overschrijding van baten en/of onderschrijding van lasten en baten die niet tijdig tot een begrotingswijziging hebben geleid of te laat aan het algemeen bestuur zijn gemeld (<i>hangt af van de intern vastgelegde spelregels in bijvoorbeeld de financiële verordening art. 212 Gemeentewet over de planning & control cyclus, budgetafwijkingen, budgetoverheveling etc.</i>).	€0
Totaal begrotingsonrechtmatigheden	€21.357.000
4. Totaal van de begrotingsonrechtmatigheden (van onderdeel 1 en 2) dat past binnen het vooraf vastgestelde beleid en daarmee vooraf als acceptabel is geïd vermelden en verwijzen naar dit vooraf vastgestelde beleid.	€21.257.000
5. Resterend saldo aan begrotingsonrechtmatigheden (<i>inhoudelijk hier toelichten en in de paragraaf bedrijfsvoering</i>)	€100.000
Voorwaardecriterium	
Inkopen ten onrechte niet Europees aanbesteed (<i>inhoudelijk hier toelichten en in de paragraaf bedrijfsvoering</i>))	€2.559.622
Overige bevindingen inzake voorwaardecriterium	€-
Totaal onrechtmatigheden voorwaardecriterium	€2.559.622
M&O criterium	
Overige bevindingen inzake M&O criterium	€-
Totaal onrechtmatigheden M&O criterium	€0
Totaal onrechtmatigheden	€23.916.622
<i>Waarvan acceptabel</i>	€21.257.000
<i>Waarvan niet acceptabel</i>	€ 2.659.622

Tabel 53: Rechtmatigheidsbevindingen

In de paragraaf bedrijfsvoering is op basis van de Kadernota rechtmatigheid van de commissie BBV en op basis van de afspraken met het algemeen bestuur aanvullende informatie opgenomen over de financiële rechtmatigheid.

2.5.14. Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector

WNT-verantwoording 2024 Hecht

De WNT is van toepassing op Hecht. Het voor Hecht toepasselijke bezoldigingsmaximum is in 2024 €214.000.

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.

Gegevens 2024						
bedragen x € 1	dr. J.M.M. de Gouw		D.A.E. Christmas		G.A.M. Ariëns	
Functiegegevens ⁵	Directeur Publieke Gezondheid		Algemeen Directeur		Directeur Publieke Gezondheid	
Aanvang ⁶ en einde functievervulling in 2024	01/01 - 02/08		01/01 - 31/12		01/09 - 31/12	
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte) ⁷	1		1		1	
Dienstbetrekking ⁸	Ja		Ja		Ja	
Bezoldiging ⁹						
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	111.925		163.071		45.835	
Beloningen betaalbaar op termijn	13.785		23.386		7.644	
<i>Subtotaal</i>	<i>125.710</i>		<i>186.457</i>		<i>53.479</i>	
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum ¹⁰	125.710		214.000		71.333	
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag ¹¹	N.v.t.		N.v.t.		N.v.t.	
Bezoldiging	125.710		186.457		53.479	
Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan ¹²	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling ¹³	N.v.t.		N.v.t.		N.v.t.	

Gegevens 2023 ¹⁴		
	dr. J.M.M. de Gouw	D.A.E. Christmas
Functiegegevens ⁵	Directeur Publieke Gezondheid	Algemeen Directeur
Aanvang en einde functievervulling in 2023	01/01 - 31/12	01/01 - 31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte) ⁷	1	1
Dienstbetrekking ⁸	ja	ja
Bezoldiging ⁹		
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	166.034	157.043
Beloningen betaalbaar op termijn	22.628	22.574
<i>Subtotaal</i>	<i>188.662</i>	<i>179.617</i>
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum ¹⁰	205.000	205.000
Bezoldiging	188.662	179.617

Tabel 54: WNT- verantwoording

In 2024 is de directeur, de heer De Gouw, van Hecht met pensioen gegaan. In 2024 heeft Hecht een nieuwe directeur aangetrokken, mevrouw Ariëns.

2.6. 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 sinds 14 september 2022 de heer D.A. de Haas.

Naam	Functie	Jaar	Lid AB	Lid DB	Lid AC
Dhr. J.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 Kaag en Braassem	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. A. Jermoumi ²	Wethouder Leiden	2024	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. H. Schokker	Wethouder Voorschoten	2023	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 in 2024 afgetreden leden van het Algemeen Bestuur

Naam	Functie	Jaar	Lid AB	Lid DB	Lid AC
Mw. F. Spijker	Wethouder Leiden	2022	X	X	

Tabel 55: Overzicht bestuursleden Hecht

2.7. Gebeurtenissen na balansdatum

Er zijn geen gebeurtenissen na balansdatum bekend die invloed hebben op feitelijke situatie per balansdatum.

² Mevr. Spijker trad na haar laatste vergadering van het Algemeen Bestuur op 18 december af, dhr. Jermoumi werd aangesteld als tijdelijk waarnemer totdat mevr. W. Veltman zal aantreden in 2025.

2.8. SiSa bijlage verantwoordingsinformatie 2024

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

Voor 2024 volgt deze na controle van de accountant, tijdens de jaarrekening controle.

3. Bijlagen

Bijlage I: Controleverklaring

NA ONTVANGST NOG IN TE VOEGEN.

Bijlage II: 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 2024 Hecht

Aldus vastgesteld in de openbare vergadering van het Algemeen Bestuur op 9 juli 2025.

Was getekend:

Was getekend:

D.A. de Haas
Voorzitter

D.A.E. Christmas
Secretaris