Begrotingswijziging 2024
Hecht

Datum: 29 februari 2024

1. Samenvatting

In 2023 is er een cao afgesproken met een flinke loonstijging. Dit leidde tot een verhoging van de loonkosten van ca. € 3,7 miljoen. Een dergelijke grote afwijking van de vastgestelde begroting dient middels een begrotingswijziging gemeld te worden. Daarbij bleek dat Hecht niet in staat was dit zelf op te kunnen lossen met eigen middelen. Daarom heeft het Dagelijks Bestuur een begrotingswijziging in 2023 voor zienswijzen aan de gemeenteraden aangeboden.

Het Algemeen Bestuur heeft deze begrotingswijziging in 2023 niet goedgekeurd waardoor een tekort is ontstaan dat ten laste van het eigen vermogen zal moeten worden gebracht. Conform de GR is het dan nodig dat de deelnemende gemeenten het tekort aanzuiveren. Daarom heeft het bestuur in december Hecht gevraagd onverwijld een nieuwe begrotingswijziging voor te bereiden om dit ordelijk te regelen.

Hiermee wordt een begrotingswijziging van €3.709k voorgelegd.

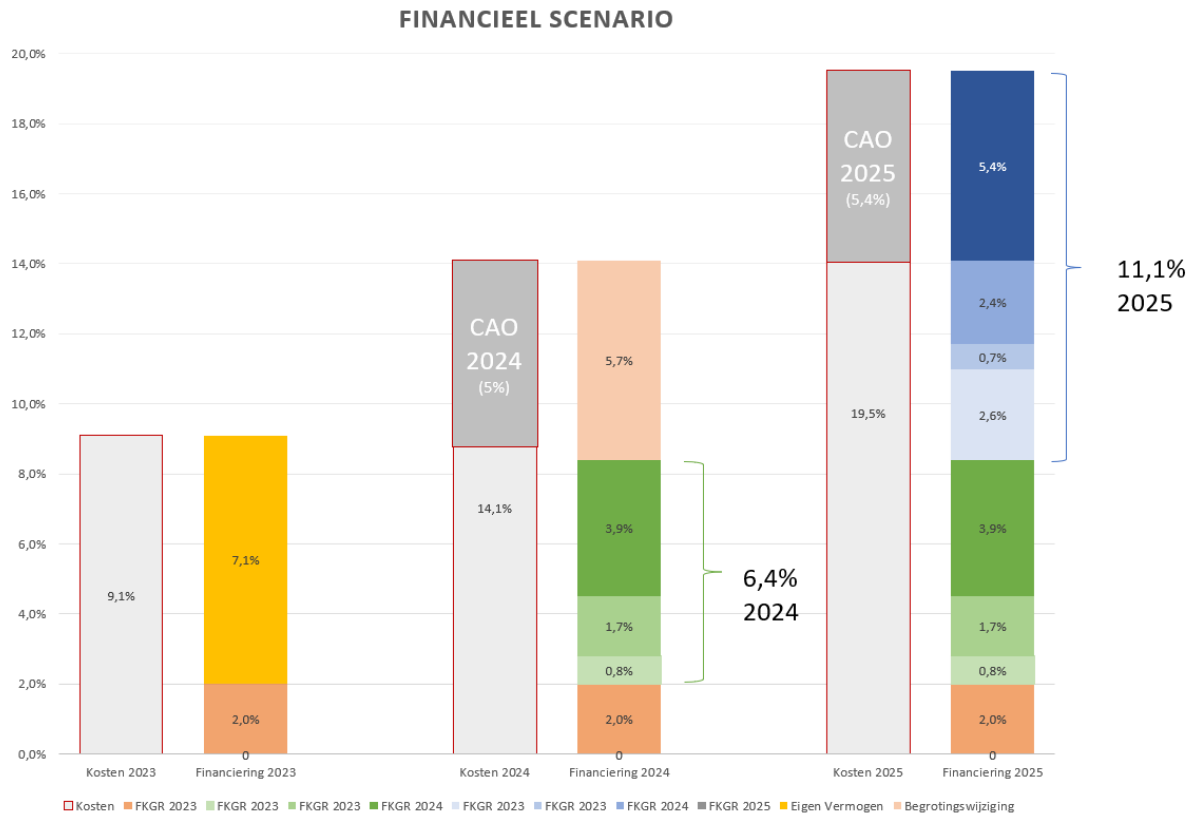
Het gevraagde bedrag komt overeen met de structurele salarisstijging voor Hecht die in 2023 door de cao ontstaan. Vanaf 2025 wordt Hecht door de afspraken vanuit de werkgroep FKGR middels een verhoogde index wordt gecompenseerd voor deze loonstijging. De begrotingswijziging beslaat alleen de salarisstijging, niet de materiële stijging. De materiële stijging zal Hecht, net als in 2023, ook in 2024 zelf oplossen.

De Maternale Kinkhoest vaccinatie verliep in 2023 via het RIVM. Het RIVM heeft in de september circulaire 2023 laten weten de bijdrage voor de MKV (extra) te storten in het gemeentefonds. Voor 2024 is dit nog niet verwerkt in de begroting, inzet hiervoor wordt op basis van het aantal verrichtingen in rekening gebracht. Voor 2025 nemen we dit op in de begroting. De kosten bedragen ongeveer €250k, dit is gebaseerd op de gemaakte kosten in 2023.

2. Aanleiding

Als gevolg van de cao-afspraken tussen de werkgeversorganisaties (VNG/WSGO) en de bonden, vastgesteld op 5 april 2023, nemen de loonkosten significant meer toe dan het afgesproken indexeringskader zoals deze door de FKGR is vastgesteld. Hecht heeft onderzocht op welke wijze de extra kosten kunnen worden ingepast. Hiervoor heeft het Dagelijks Bestuur in haar vergadering op 7 september 2023 een begrotingswijziging voor zienswijze aangeboden aan de 18 gemeenteraden van de regio Hollands Midden. Op 13 december 2023 is deze door het Algemeen Bestuur afgewezen.

Echter kennen de salariskosten voor Hecht een structurele verhoging van €3,7mln. Vanaf 2025 wordt er vanuit de FKGR compensatie geboden door hun indexering te verhogen. De FKGR kent vertegenwoordiging van bestuurders uit de regio Hollands Midden. Deze bestaat uit correcties van de voorgaande jaren 2023 en 2024 en een percentage voor 2025, hieronder weergegeven. Deze structurele verhoging is verwerkt in de ontwerpbegroting 2025.



TABEL 1: OVERZICHT INDEXERING FKGR

In de tussentijd blijft Hecht met een gat zitten dat niet opgelost kan worden binnen het eigen vermogen, gezien deze in 2023 al is uitgeput. Daarom bedraagt deze begrotingswijziging de salariskosten voor het jaar 2024, te weten €3.709k.

De gevolgen van de cao 2023 in 2024 en de nieuwe cao 2024 probeert Hecht zoveel mogelijk zelf probeert op te vangen. Hecht zal dit bij de jaarstukken 2024 nader toelichten. Daarbij wordt ervan uitgegaan dat het Eigen Vermogen ultimo 2024 lager zal zijn dan de afgesproken ondergrens van 3 mln. Als onderdeel van de takendiscussie en een evt. ombuigingsopgave zal de directie eind 2024 een langer termijn financieel perspectief presenteren waarin een herstelplan voor het EV is opgenomen.

2.1. Toelichting

In 2023 is er een cao afgesproken met een flinke loonstijging. In 2025 worden gemeenschappelijke regelingen hiervoor pas gecompenseerd middels de indexering van de FKGR. De afgesproken cao bedraagt een structurele verhoging die nu incidenteel wordt aangevraagd omdat deze uiteindelijk in 2025 in de ontwerpbegroting is opgenomen. Deze begrotingswijziging omvatte alleen de salariscomponent en niet de materiële wijziging. Hecht heeft getracht dit zelf op te lossen binnen de eigen exploitatie, dit is in 2023 gelukt. In 2024 zal Hecht weer de kostenstijging voor materiaal zelf proberen op te vangen.

In 2023 heeft het Dagelijks Bestuur al een begrotingswijziging voorgelegd welke is afgewezen door het Algemeen Bestuur. Hecht lijkt nu in de problemen te komen waardoor deze begrotingswijziging noodzakelijk is. Uit de jaarstukken 2023 blijkt een tekort te zijn ontstaan van €3.919k. Dit zal in de resultaatbestemming ten laste worden gelegd van het eigen vermogen. Hecht is nu niet meer in staat om kleine schommelingen op te kunnen vangen. Het is daarom van groot belang dat er bijgestort wordt door de 18 gemeenten. Daarom ligt er nu een begrotingswijziging voor van €3.709k.

Het tekort is hieronder kort uiteengezet, voor een verdere toelichting wordt verwezen naar de jaarrekening 2023.

	Algemene reserve	Voorlopig resultaat 2023*	Algemene reserve	Begrotings wijziging (cao component)	Algemene reserve
Algemene reserve	**2022**	**2023**		**2024**	
GGD	**1.147**	-4.447	-3.300	3.709	**409**
ZVH	**471**	287	758		**758**
GHOR	**354**	105	459		**459**
RAV	**2.121**	136	2.257		**2.257**
Totaal	**4.093**	**-3.919**	**174**	**3.709**	**3.883**

TABEL 2: RESULTAAT EN OPBOUW ALGEMENE RESERVE
*** AFKOMSTIG UIT DE CONCEPT JAARSTUKKEN 2023**

MKV (Maternale Kinkhoest vaccinatie)

Sinds december 2019 krijgen zwangere vrouwen vanaf 22 weken een Maternale DKT (Difterie Kinkhoest en Tetanus)-vaccinatie aangeboden om de pasgeboren baby in de eerste levensmaanden te beschermen tegen een kinkhoestinfectie.

De Kinkhoest vaccinatie verliep in 2023 via het RIVM. Het RIVM heeft in de september circulaire 2023 laten weten de bijdrage voor de MKV (extra) te storten in het gemeentefonds. Voor 2024 is dit nog niet verwerkt in de begroting, inzet hiervoor wordt op basis van het aantal verrichtingen in rekening gebracht. Voor 2025 nemen we dit op in de begroting. De kosten bedragen ongeveer €250k, dit is gebaseerd op de gemaakte kosten in 2023.

2.2. Effecten programmabegroting

De programmabegroting 2024 is al vastgesteld, d.d. 5 juli 2023. Hierdoor kunnen bovenstaande structurele mutaties niet meer in de begroting 2024 worden meegenomen. De begrotingswijziging voor de cao 2023 zal daarom ook in een begrotingswijziging voor 2024 worden opgenomen.
De genoemde mutatie van € 3.709k wordt in de BPI 2024 verwerkt. De totale BPI 2024 komt daarmee uit op € 60.993k. In onderstaande tabel is de herziene BPI per gemeente weergegeven.

x € 1.000,=	Inwoners per 1-1-2024	Begrotings wijziging
Alphen aan den Rijn	114.983	506
Bodegraven-Reeuwijk	36.565	161
Gouda	75.766	334
Hillegom	22.834	101
Kaag en Braassem	29.166	128
Katwijk	66.977	295
Krimpenerwaard	57.777	254
Leiden	130.206	573
Leiderdorp	27.711	122
Lisse	23.447	103
Nieuwkoop	29.506	130
Noordwijk	45.734	201
Oegstgeest	25.950	114
Teylingen	38.476	169
Voorschoten	25.612	113
Waddinxveen	34.004	150
Zoeterwoude	9.733	43
Zuidplas	47.852	211
Totaal	**842.299**	**3.709**

2.3. Afwikkeling

Volgens artikel 6 lid 5 van de verordening “Financieel beleid, beheer en organisatie Hecht 2023” dient een begrotingswijziging te worden voorgelegd aan het Algemeen Bestuur bij tussentijdse wijziging van de BPI/BPK. Een dergelijke begrotingswijziging dient cf. de Gemeenschappelijke Regeling voor zienswijze aan de raden van de deelnemende gemeenten te worden voorgelegd. Dit sluit tevens aan bij de bestuurlijke afspraken over een waardevaste begroting en compensatie voor autonome ontwikkelingen waar Hecht geen invloed op heeft.

De 1e begrotingswijziging 2024 wordt na de vergadering van het Dagelijks Bestuur op 14 maart 2024 aangeboden aan de raden waarop zij de mogelijkheid krijgen een zienswijze in te dienen bij de secretaris van het Dagelijks Bestuur. Raden hebben hiervoor de tijd tot 4 juni 2024. Het Dagelijks Bestuur biedt vervolgens het Algemeen Bestuur de 1e begrotingswijziging voor vaststelling aan in diens vergadering van 10 juli 2024.

3. Beleidsbegroting

De aanpassingen van de programma’s GGD, ZVH, GHOR en RAV volgen uit de correcties in de 1e begrotingswijziging 2023.

3.1. Verplichte paragrafen

Algemeen

Onder de verplichte paragrafen zijn alleen die paragrafen opgenomen die van toepassing zijn voor Hecht. Dit ten opzichte van de programmabegroting van Hecht 2023. De programmabegroting is ter vaststelling tijdens de vergadering van 5 juli 2023 aan het Algemeen Bestuur aangeboden.

Risico’s

Voor risico’s wordt verwezen naar de programmabegroting 2024.

3.2. Begrotingsuitgangspunten en parameters

De begrotingswijziging wordt opgesteld voor de vier programma's GGD, ZVH, GHOR en RAV, waardoor de uitkomsten van de 1e begrotingswijziging 2023 overeenstemmen met de verwachte baten en lasten over 2023.

4. Besluit

Vaststelling door het Algemeen Bestuur

Het Algemeen Bestuur van Hecht
besluit vast te stellen de:

1e begrotingswijziging Hecht 2024

Aldus vastgesteld in de openbare vergadering van het Algemeen Bestuur, gehouden op 10 juli 2024.

D.A. de Haas	D.A.E. Christmas
Voorzitter	Directeur