	Naam verbonden partij	**HECHT**
1	Doel verbonden partij	De belangen behartigen van deelnemende gemeenten op het terrein van openbare gezondheidszorg, de volksgezondheid, de ambulancezorg en veiligheid. Hecht bewaakt, beschermt en bevordert de gezondheid, welbevinden en veiligheid van inwoners in de regio Hollands Midden.
2	Vestigingsplaats	Leiden
3	Aantal deelnemende gemeenten	18
4	Stemverhouding	Het aantal stemmen dat door een lid in de vergadering van het algemeen bestuur wordt uitgebracht is afhankelijk van het aantal inwoners van de gemeente waaruit het lid afkomstig is, gerekend naar het laatstelijk door het Centraal Bureau voor de Statistiek openbaar gemaakte bevolkingscijfer per 1 januari.
5	Lid Algemeen bestuur	I. Bultman
6	Lid dagelijks bestuur	
7	Wordt een zienswijze geadviseerd	Ja
8	Jaarrekening	2025
	(meerjaren-)begroting	2027 e.v.

* € 1.000

	Realisatie		Begroting				
	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030
9 Bijdrage	4.237	4.185	4.164	4.396	4.396	4.396	4.396

* € 1.000

	Realisatie (31/12)		Begroting (31/12)				
	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030
10 algemene reserve	191	244	1.528	2.813	2.813	2.813	2.813
11 bestemmingsreserve	100	-	-	-	-	-	-
12 gerealiseerd resultaat	-33	3.489	3.495	3.495	3.495	3.495	3.495
13 eigen vermogen	258	3.733	5.023	6.308	6.308	6.308	6.308

* € 1.000

	Realisatie (31/12)		Begroting (31/12)				
	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030
14 voorzieningen	2.408	2.408	2.408	3.117	3.826	4.535	5.244

* € 1.000

	Realisatie (31/12)		Begroting (31/12)				
	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030
15 langlopende schulden	15.843	17.498	17.033	16.568	16.103	15.638	15.173
16 kortlopende schulden	34.710	33.952	33.054	33.054	33.054	33.054	33.054
17 Ontwikkeling schuldpositie	50.553	51.450	50.087	49.622	49.157	48.692	48.227

* € 1.000

	Realisatie (31/12)		Begroting (31/12)				
	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030
18 Totaal Passiva	53.080	57.591	57.518	59.047	59.291	59.535	59.779
19 Solvabiliteit	0%	6%	9%	11%	11%	11%	11%

toelichting beleidsmatig

In 2026 voert Hecht de eerste 4,6% taakreductie door, waarbij enkele taken worden beëindigd en formatie wordt afgebouwd. Daarnaast worden in 2026 de voorbereidingen getroffen voor de resterende 1,4% bezuiniging, die in 2027 en 2028 gefaseerd wordt gerealiseerd. Daarmee werkt Hecht toe naar het volledig bereiken van de afgesproken 6% structurele taakstelling en naar een toekomstbestendige organisatie.

Voor 2027 houdt Hecht daarnaast rekening met verschillende beleidsmatige en wettelijke ontwikkelingen die invloed hebben op het takenpakket, zoals nieuwe landelijke verplichtingen binnen infectieziektebestrijding en toezicht kinderopvang. Deze ontwikkelingen hebben zowel inhoudelijke als financiële impact en zijn verwerkt in de ontwerpbegroting. Tegelijkertijd zijn er voor 2027 nog enkele financiële en beleidsmatige onzekerheden, waaronder de uitwerking van de financiering van het Aanvullend Zorg en Welzijn Akkoord (AZWA), mogelijke frictiekosten van de reorganisatie en cao-ontwikkelingen. Deze onderwerpen zijn nog niet in de begroting verwerkt en kunnen later invloed hebben op de gemeentelijke bijdrage.

Belangrijkste prestaties in 2025:

- Organisatieontwikkeling: uitvoering van een reorganisatie ter voorbereiding op de structurele 6% taakreductie en het versterken van een weerbare, toekomstbestendige organisatie.
- Nieuwe strategische koers: vaststelling van '*Gezond Vooruit!*', met focus op drie pijlers:

1. Beweging van zorg naar gezondheid;
2. Werken aan een weerbare samenleving;
3. Investeren in sterke teams

toelichting opvolging zienswijze (vorige begroting):

De gemeenteraad heeft in 2025 het volgende in haar zienswijze genoemd:

1. *"U heeft toegezegd in 2025 op zoek te gaan naar aanvullende besparingsmogelijkheden door middel van innovatie en efficiency. Hiermee wordt toegewerkt naar de gewenste besparing van 6% per 2027, een uitgangspunt dat de raad waardeert. We hechten aan een stevige inspanning op dit vlak en roepen u op om in nauwe samenwerking met gemeenten en partners tot een reëel voorstel te komen."*

Opvolging: In 2026 heeft Hecht de eerste 4,6% taakreductie doorgevoerd. De resterende 1,4% bezuiniging wordt niet in één keer in 2027, maar gefaseerd in 2027 en 2028 gerealiseerd om een te snelle inkrimping te voorkomen en ruimte te creëren voor het zorgvuldig doorvoeren van efficiëntiemaatregelen. Hiervoor heeft Hecht een notitie *Efficiënter werken* opgesteld, met voorstellen op het gebied van personeelsinzet, procesverbetering en digitalisering. Deze wordt in 2026 verder uitgewerkt.

2. *"Bij de beoordeling constateren wij met nadruk dat het lage weerstandsvermogen en het beperkte eigen vermogen ernstige zorgen baren. De financiële robuustheid van Hecht is cruciaal voor de continuïteit van de dienstverlening, en op dit moment achten wij deze onvoldoende gewaarborgd. Wij dringen daarom aan op voortvarende maatregelen om de financiële positie op zowel de korte als middellange termijn substantieel te versterken."*

Opvolging: Naar aanleiding van de zorgen uit de zienswijze over het lage weerstandsvermogen heeft Hecht in 2025 stappen gezet om de financiële positie te versterken. Het jaar is afgesloten met een positief resultaat van € 3,489 mln., en conform het Herstelplan Eigen Vermogen is een eerste dotatie van € 1,285 mln. toegevoegd aan het eigen vermogen. Het herstelplan voorziet bovendien in verdere dotaties van € 1,285 mln. in 2026 en 2027, waarmee het eigen vermogen in 2027 naar verwachting oploopt tot ruim € 3 mln. en Hecht weer binnen de afgesproken bandbreedte valt.

3. *"Ook het aangekondigde reorganisatieplan en de hiermee samenhangende frictiekosten roepen bij ons forse zorgen op. Wij voorzien een aanzienlijke begrotingswijziging en verwachten een transparant en zorgvuldig proces, waarin de financiële en personele gevolgen expliciet en evenwichtig worden afgewogen."*

Opvolging: Het Dagelijks Bestuur heeft aangegeven dat frictiekosten inderdaad worden verwacht, maar dat Hecht deze waar mogelijk probeert op te vangen door natuurlijk verloop. Hecht is gevraagd om een gespecificeerde opgave van deze frictiekosten, die mogelijk zou leiden tot een begrotingswijziging. In het afgelopen jaar is echter geen begrotingswijziging voor deze frictiekosten voorgelegd. De financiële consequenties van de reorganisatie blijven daarmee een punt van aandacht.

toelichting op financieel resultaat en ontwikkeling vermogen:

Uit de concept jaarstukken 2025 blijkt dat het resultaat voor bestemming € 3,489 miljoen is. Dit is gevolg van eerder dan begroot ingezette reorganisatie en een aantal incidentele meevallers van totaal € 600.000,-. Het positieve saldo is exclusief de gedoteerde € 1,285 miljoen aan het Eigen Vermogen, conform het herstelplan Eigen Vermogen.

toelichting risico's

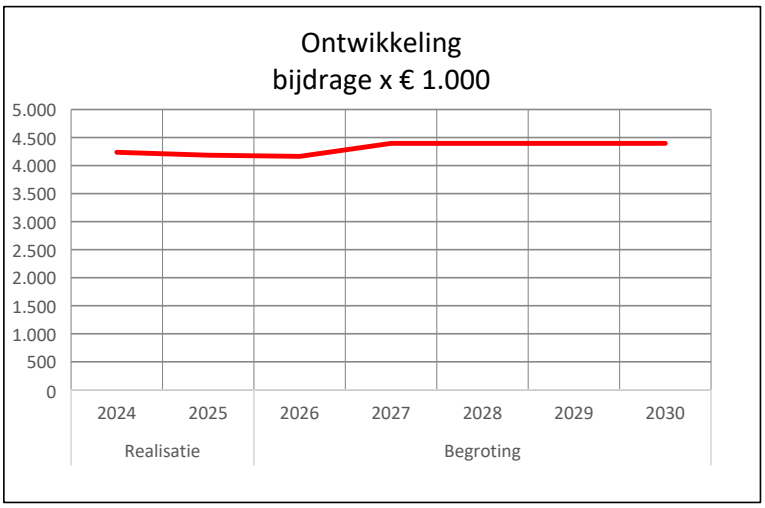
Ten opzichte van eerdere jaren is het weerstandsvermogen van Hecht substantieel toegenomen, mede door het Herstelplan Eigen Vermogen. Daarnaast heeft Hecht de risico's lager gewaardeerd dan in de voorgaande jaren. De risico's die door Hecht zijn geïnventariseerd zijn:

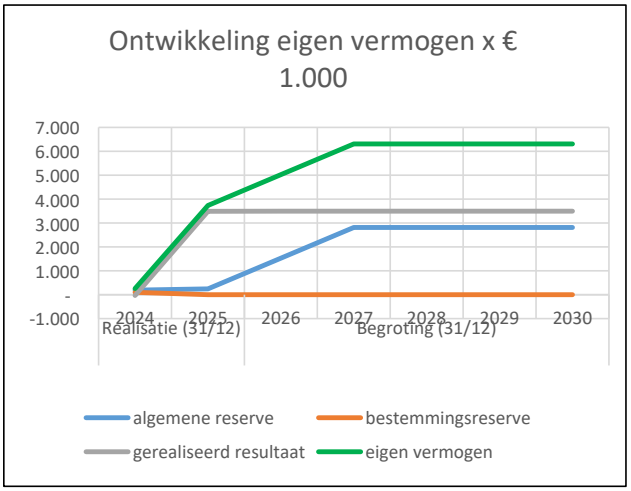
Primaire taken (€ 500.000)
- Het verlies van aanvullende opdrachten.
- Omzetverlies en mogelijke imagoschade door onjuiste registraties in systemen.
- Onzekerheid over de structurele financiëring van de Versterking Infectiebestrijding en Pandemische paraatheid (VIP).

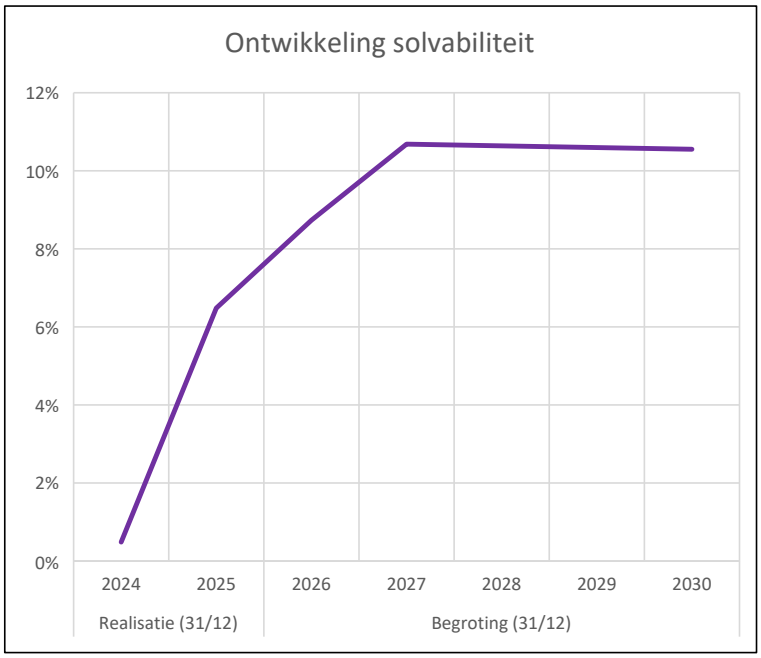
Informatiemanagement (€ 250.000)
- Noodmaatregelen bij geconstateerde doorbraak digitale beveiligde systemen (*cyber security*).

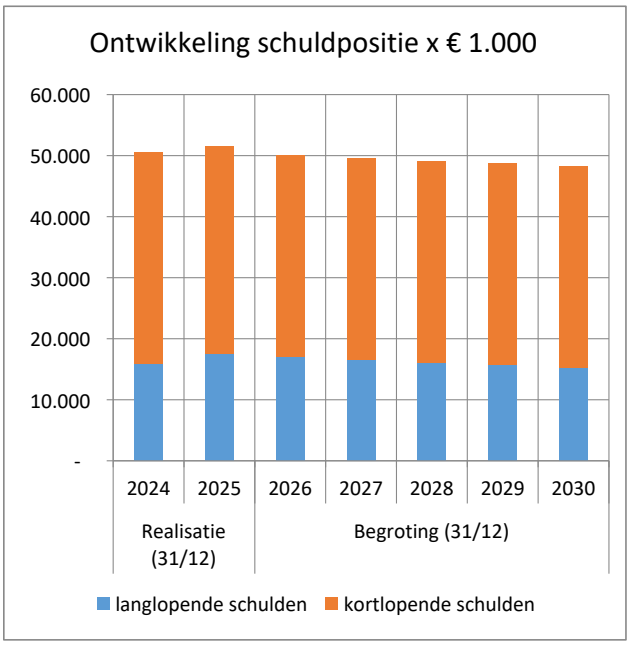
Financiën (€ 3.300.000)
- Verschillen tussen de extra inkomsten door inflatie en cao worden niet direct gedekt door de gemeenten.
- Vaste kosten organisatie betaald uit variabele subsidie-opbrengsten.
- Begroting op reële kosten en niet op een eind loonschaal.
- Frictiekosten die gemaakt worden maar niet door de gemeenten worden vergoed.

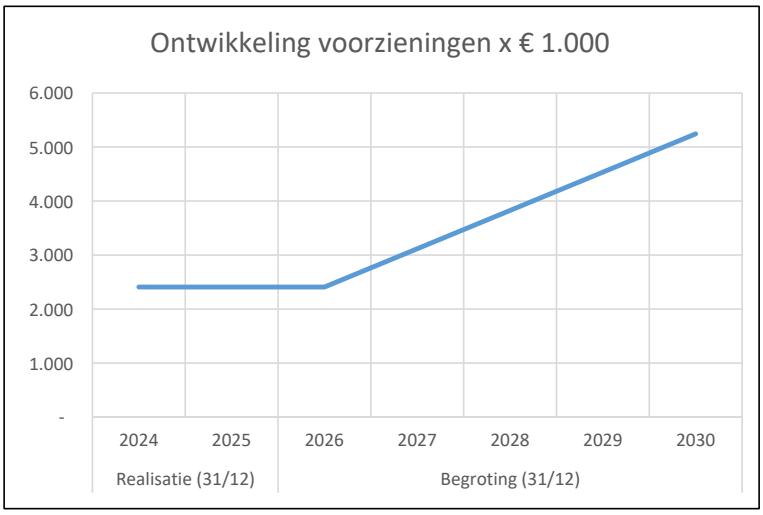
De risico's leiden tot een toaal benodigd weerstandsvermogen van € 4.050.000. Het weerstandsvermogen betreft € 3.738.000 en is daarmee nog niet voldoende. Hierdoor wordt een aan de gemeentelijke bijdrage evenredig risico van € 22.000 in de begroting van de gemeente opgenomen. In deze inventarisatie van Hecht is de in de beleidsinhoudelijke toelichting genoemde AZWA-financiering nog niet volledig meegenomen. Dit kan een aanvullend risico voor de gemeente vormen.


Ontwikkeling
bijdrage x € 1.000
5.000
4.500
4.000
3.500
3.000
2.500
2.000
1.500
1.000
500
0
2024
2025
2026
2027
2028
2029
2030
Realisatie
Begroting


Ontwikkeling eigen vermogen x €
1.000
7.000
6.000
5.000
4.000
3.000
2.000
1.000
-
-1.000
2024
2025
2026
2027
2028
2029
2030
Realisatie (31/12)
Begroting (31/12)
algemene reserve
bestemmingsreserve
gerealiseerd resultaat
eigen vermogen


Ontwikkeling solvabiliteit
12%
10%
8%
6%
4%
2%
0%
2024
2025
2026
2027
2028
2029
2030
Realisatie (31/12)
Begroting (31/12)


Ontwikkeling schuldpositie x € 1.000
60.000
50.000
40.000
30.000
20.000
10.000
-
2024
2025
2026
2027
2028
2029
2030
Realisatie
(31/12)
Begroting (31/12)
langlopende schulden
kortlopende schulden


Ontwikkeling voorzieningen x € 1.000
6.000
5.000
4.000
3.000
2.000
1.000
-
2024
2025
2026
2027
2028
2029
2030
Realisatie (31/12)
Begroting (31/12)