

telefoon [REDACTED]
datum 4 april 2024
onze ref DOC-24033265
betreft Begrotingswijziging 2024
bijlage(n) 2
e-mail [REDACTED]
contactpersoon [REDACTED]



Geachte leden van de Raad,

Met deze brief informeert het Dagelijks Bestuur van Hecht (DB Hecht) uw raad over de 1^e begrotingswijziging 2024 en geeft u hierbij de mogelijkheid om een zienswijze op deze begrotingswijziging in te dienen. Eerst zal er ingegaan worden op de, afgekeurde, begrotingswijziging van 2023. Vervolgens wordt het proces voor de begrotingswijziging 2024 geschetst.

Begrotingswijziging 2023

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. Vanaf 2025 worden gemeenschappelijke regelingen hiervoor gecompenseerd middels de indexerings van de FKGR. In de tussentijd zal er voor deze toegenomen loonkosten een incidentele oplossing gevonden moeten worden.

Hecht heeft onderzocht op welke wijze de incidentele extra kosten konden worden ingepast. Daarbij bleek dat Hecht niet in staat was dit zelf op te lossen met eigen middelen. Daarom heeft het Dagelijks Bestuur conform de suggestie van de FKGR een begrotingswijziging in 2023 voor zienswijzen aan de gemeenteraden aangeboden. De ontvangen zienswijzen zijn door het Dagelijks Bestuur besproken in de vergadering d.d. 30 november 2023 en voorzien van een reactie doorgeleid naar het Algemeen Bestuur (bijlage 1). Uiteindelijk is deze begrotingswijziging en de daarbij horende zienswijzen van de raden door het Algemeen Bestuur besproken. Een meerderheid van het Algemeen Bestuur achtte het van belang dat Hecht nogmaals onderzocht of door middel van verrekening met de beschikbare ruimte in de reserves en onderuitputting van budgetten deze extra kosten konden worden ingepast binnen de begroting. Daardoor is na een stemronde de begrotingswijziging 2023 afgekeurd.

Begrotingswijziging 2024

Uit de jaarstukken 2023 blijkt door het afkeuren van de begrotingswijziging een tekort te zijn ontstaan van €3.919k. Dit tekort zal ten laste van het Eigen Vermogen van Hecht worden gebracht. Hiermee komt het Eigen Vermogen van Hecht onder de afgesproken grens terecht.

Het Algemeen Bestuur heeft Hecht dan ook na de decembervergadering – toen na nader onderzoek bleek dat Hecht niet in staat was de extra kosten zelf op te lossen met eigen middelen – verzocht om te starten met het proces voor een begrotingswijziging 2024.

Hierbij legt het Dagelijks Bestuur u de 1^e begrotingswijziging 2024 voor een bedrag van €3.709k ter zienswijze aan u voor (bijlage 2). We merken daarbij op dat de begrotingswijziging alleen de salarisstijging beslaat, niet de materiële stijging. De materiële stijging zal Hecht, net als in 2023, ook in 2024 zelf oplossen. Daarnaast merken wij op dat de financieringsbron voor wat betreft de Maternale Kinkhoest vaccinatie is veranderd. Vanaf 2025 is – conform de septembercirculaire 2023 – een bedrag aan het gemeentefonds toegevoegd. Het voorstel is om dit structureel op te nemen in de BPI.

telefoon [REDACTED]
datum 4 april 2024
onze ref DOC-24033265
betreft Begrotingswijziging 2024
bijlage(n) 2
e-mail [REDACTED]
contactpersoon [REDACTED]



Wij nodigen uw raad uit uw zienswijze op deze begrotingswijziging 2024 aan ons kenbaar te maken. Uw zienswijze zien wij -indien mogelijk- uiterlijk 4 juni tegemoet, zodat het Algemeen Bestuur op 10 juli een besluit kan nemen.

Ik hoop u zo voldoende te hebben geïnformeerd.

Met vriendelijke groet,
Namens het Dagelijks Bestuur van Hecht

A handwritten signature in blue ink, appearing to read 'D.A. de Haas'.

D.A. de Haas
Voorzitter

A handwritten signature in blue ink, appearing to read 'D.A.E. Christmas'.

D.A.E. Christmas
Secretaris

c.c. per e-mail:

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

telefoon [REDACTED]
datum 4 december 2023
onze ref.
betreft Reactie op zienswijzen 1^e begrotingswijziging
bijlage(n) Brief WFKGR
e-mail [REDACTED]
contactpersoon [REDACTED]



Aan de gemeenteraden in de regio Hollands Midden

Onderwerp: reactie op zienswijzen

Geachte leden van de raad,

Op 25 september jl. heeft het Dagelijks Bestuur van Hecht u uitgenodigd een zienswijze te geven op de ontwerp begrotingswijziging 2023. Onderstaand geeft het Dagelijks Bestuur een reactie op deze zienswijzen. De zienswijzen en deze reactie worden door het Algemeen Bestuur betrokken bij besluitvorming over deze begrotingswijziging.

Op het moment van verzending van deze brief (1 december, na de vergadering van het Dagelijks Bestuur) waren nog niet alle zienswijzen bij ons bekend. De zienswijzen die tot en met 13 december nog binnenkomen, zullen conform toezegging wel ter kennis worden gebracht van en meegewogen worden door het AB op 13 december.

Eerst geven wij een korte toelichting over de noodzakelijkheid van de begrotingswijziging. Daarna wordt ingegaan op de genoemde punten in de zienswijzen. Er wordt afgesloten met een financieel langer termijnperspectief, een punt dat ook door diverse gemeenteraden werd benadrukt.

1. Noodzaak van de begrotingswijziging

De begrotingswijziging is in de visie van het Dagelijks Bestuur feitelijk onvermijdelijk, gelet op de consequenties van de cao die op 5 april 2023 formeel van kracht is geworden. De loonkostenstijging die voortvloeit uit deze cao bedraagt voor Hecht €3,2 mln. ofwel 9% van de loonsom. Dit is beduidend hoger dan de loonkostenindexering van 2% die is opgenomen in de door het Algemeen Bestuur goedgekeurde begroting 2023.

In de periode direct aansluitend op de vaststelling van de cao zijn de effecten doorgerekend en is nagegaan op welke manier de kostenstijging kon worden opgevangen. Daarbij is gebruik gemaakt van de 'drie-trap' van de Werkgroep Financiële Kaders Gemeenschappelijke Regelingen (WFKGR):

1. Mogelijkheden zoeken binnen de eigen exploitatie;
2. Gebruik maken van reserves;
3. Indienen van een begrotingswijziging.

In onze brief van 25 september jl. is aangegeven waarom stappen 1 en 2 onvoldoende soelaas bieden en er dus een begrotingswijziging moest worden opgesteld. Nu verschillende gemeenteraden in hun zienswijze alsnog zinspelen op de mogelijkheden onder punt 1 en 2, gaan wij hier eerst nader op in. Aangezien wij dit relevant achten voor een goed begrip van de langere termijn ontwikkelingen, gaan wij eerst kort in op het recente advies van de WFKGR voor de begrotingscyclus 2025.

Advies WFKGR over 2025

Uit het advies van de WFKGR van 1 november 2023 (zie bijlage) blijkt dat de gemeenschappelijke regelingen in hun begroting 2025 kunnen uitgegaan van een index van 11,1 % voor personele lasten. Hiermee wordt compensatie geboden vanaf 2025 voor de sterke stijging van de loonkosten in de afgelopen periode, onder de aanname dat de "drie-trap" zorgt voor de dekking in de tussenliggende periode. Op grond van deze brief verwacht Hecht dat vanaf 2025 de kosten en opbrengsten weer structureel in balans zijn. Het is echter voor Hecht niet mogelijk om uit eigen middelen de toegenomen loonkosten 2023 "voor te financieren". Op grond van de kaders uit de brief heeft Hecht een financiële doorrekening gemaakt waaruit blijkt dat bij goedkeuring van de begrotingswijziging in 2023 het Hecht gaat lukken om de kostenstijging als gevolg van de cao 2023 en de inmiddels vastgestelde cao 2024

telefoon [REDACTED]
datum 4 december 2023
onze ref.
betreft Reactie op zienswijzen 1^e begrotingswijziging
bijlage(n) Brief WFKGR
e-mail [REDACTED]
contactpersoon [REDACTED]



zelf op te lossen. Dat betekent dat voor 2023 het tekort wordt aangevuld met de begrotingswijziging en het tekort in 2024 opgevangen kan worden binnen het Eigen Vermogen. De verwachting is dat Hecht in 2025 geen begrotingswijziging hoeft in te dienen omdat de FKGR hierin voorziet.

2. Reactie op de zienswijzen

Een groot aantal gemeenten erkent de noodzaak van de begrotingswijziging en vertaalt dat in een zienswijze, waarin akkoord wordt gegaan met de ontwerp begrotingswijziging met daarnaast een aantal inhoudelijke bemerkingen. Andere gemeenten geven geen positieve zienswijze en geven daarvoor hun toelichtende argumenten. Die bemerkingen en argumenten en onze visie hierop treft u onderstaand aan.

Proces van de begrotingswijziging

In de Gemeenschappelijke Regeling staat het proces beschreven wat gevolgd dient te worden bij een begrotingswijziging: het Dagelijks Bestuur biedt een begrotingswijziging aan de raden voor zienswijzen aan. De begrotingswijziging wordt vervolgens samen met de reactie op de zienswijzen van raden door het Dagelijks Bestuur aan het Algemeen Bestuur ter vaststelling aangeboden. Dat is dus normaal gesproken het eerste moment waarop het Algemeen Bestuur de begrotingswijziging bespreekt.

Vanwege de omvang van de begrotingswijziging heeft het Dagelijks Bestuur, in afwijking van de standaardprocedure, de ontwerp begrotingswijziging ook ter informatie geagendeerd voor de vergadering van het Algemeen Bestuur. Hecht heeft daartoe in samenspraak met de contactambtenaren van de gemeenten de ontwerp begrotingswijziging ambtelijk besproken. Doel was te toetsen of er draagvlak zou zijn bij gemeenten voor de argumenten voor de begrotingswijziging. Echter, door deze extra overleggen werden de stukken door Hecht veel te laat verzonden. Daarop heeft het Algemeen Bestuur in zijn vergadering besloten om de bespreking te verplaatsen naar de septembervergadering.

Het Dagelijks Bestuur erkent dat hierdoor de reactietermijn van de raden sterk werd ingeperkt. Mogelijk hebben raden gedacht dat zij door het bestuur voor het blok gezet werden. Dit is nimmer de bedoeling geweest. Hecht heeft lering getrokken uit dit proces en maatregelen getroffen hoe dit in het vervolg niet meer zal voorkomen. De reeds vastgestelde vergadercyclus en vernieuwde interne afspraken zullen bijdragen aan een verbetering van de stukkenstroom.

Mogelijkheden zoeken binnen de eigen exploitatie

Het Dagelijks Bestuur merkt op dat Hecht alleen de stijging van de loonsom in de begrotingswijziging heeft opgenomen. Het grootste deel van de overige kostenstijgingen in 2023 en ook de secundaire arbeidsvoorwaarden uit de cao die kostenverhogend zijn, zijn door Hecht opgevangen binnen de begroting. Hecht heeft nog geen reorganisaties in voorbereiding of plannen voor het afstoten van taken. Deze leveren immers op korte termijn vooral additionele frictiekosten op en geen directe financiële voordelen. Dit neemt niet weg dat de organisatie serieus aan de slag is met de opdracht van het bestuur en de gemeenten om het takenpakket kritisch te bezien en mogelijke keuzes aan het Algemeen Bestuur en de colleges van B&W voor te leggen.

Ook blijkt op basis van de meest recente kwartaalcijfers dat Hecht (na goedkeuring van de begrotingswijziging) een nihil resultaat zal realiseren. De door Hecht beloofde kostenbesparingen zijn dus gerealiseerd.

Alle gemeenschappelijke regelingen gelijk behandelen

Het gelijk behandelen van alle gemeenschappelijke regelingen is een logisch bestuurlijk uitgangspunt. Onze ervaring is dat ook de overige gemeenschappelijke regelingen de 'drie-trap' van de WFKGR als uitgangspunt hebben genomen en dat een aantal gemeenschappelijke regelingen hebben geconstateerd dat ze door maatregelen in de eerste twee stappen in staat zijn een begrotingswijziging

telefoon [REDACTED]
datum 4 december 2023
onze ref
betreft Reactie op zienswijzen 1^e begrotingswijziging
bijlage(n) Brief WFKGR
e-mail [REDACTED]
contactpersoon [REDACTED]



te vermijden. De diverse gemeenschappelijke regelingen hebben echter een totaal ander type opdracht en begroting.

Wij interpreteren het 'alle gemeenschappelijke regelingen gelijk behandelen' dan ook als 'alle gemeenschappelijke regelingen op dezelfde manier toetsen', waarbij logisch is dat de uitkomsten van die toetsing verschillend kan zijn. In het geval van Hecht is het volgen van stap 3 onvermijdelijk, waar andere regelingen bijv. door additionele middelen van het Rijk wel tijdelijke dekking konden vinden voor de sterk gestegen kosten.

Toepassing Begrotingswijziging op schil 3 taken

Het Dagelijks Bestuur erkent dat het aan gemeenten zelf is om afspraken te maken met subsidierelaties. Dat is ook niet de reden waarom wij ervoor hebben gekozen om een collectieve looncorrectie voor te stellen voor de taken in schil 3. Dit heeft juist te maken met de verantwoordelijkheid van het Algemeen Bestuur voor de zuivere uitvoering van de begrotingsafspraken uit de gemeenschappelijke regeling. Daarin is opgenomen dat taken in schil 3 en 4 alleen kostendekkend mogen worden aangeboden. Om ervoor te zorgen dat alle schil 3 taken aan deze vereiste voldoen is een collectieve correctie in de visie van het Dagelijks Bestuur cruciaal. Zonder collectieve afspraak dreigt dat een negatief resultaat op deze taken wordt afgewenteld op alle gemeenten, terwijl niet alle gemeenten gebruik maken van de betreffende dienstverlening.

Programma Hecht24

Enkele gemeenten maken opmerkingen over de realisatie van het programma Hecht24 en de relatie daarvan met de begrotingswijziging. In algemene zin kan gesteld worden dat de begrotingswijziging geen relatie heeft met de uitvoering van het programma Hecht24, omdat de autonome ontwikkeling waarvan deze begrotingswijziging het gevolg is, optreedt los van de uitvoering van het programma Hecht24. Daarnaast is een beperkt deel van de baten van financiële aard; verbetering van de dienstverlening, vermindering van inhuur, datagedreven werken, verbetering van organisatie en governance en verbetering van het werkgeverschap zijn belangrijke baten van Hecht24. Met het Algemeen Bestuur is afgesproken dat er een aparte verantwoording van Hecht24 komt in het jaar 2024.

Benutten Eigen Vermogen

Diverse gemeenten stellen voor de begrotingswijziging op dit moment niet goed te keuren en het Eigen Vermogen van Hecht in te zetten om het eventuele tekort op te vangen. Als de begrotingswijziging niet wordt goedgekeurd zal er een tekort van €3,5 mln. zichtbaar worden. Hecht zal bij de jaarstukken 2023 een begrotingswijziging moeten indienen vanwege de grote afwijking t.o.v. van de vastgestelde begroting 2024 (waarin een dergelijke onttrekking niet is vermeld). Hecht zal niet in staat zijn om de doorwerking van de cao in 2023 in 2024, evenals de cao van 2024, op te vangen binnen het Eigen Vermogen. Hecht is daarmee genooddaakt een begrotingswijziging in te dienen voor het ontstane tekort.

3. Ontwikkeling financiën Hecht

Hecht verwacht (na goedkeuring van de begrotingswijziging) in 2024 zowel de structurele lasten van de cao 2023 als de loonkosten in de cao 2024 op te kunnen vangen via het Eigen Vermogen – zoals de WFKGR dat in haar drietrup voorstelt. Het indexpercentage dat de WFKGR voor 2025 heeft voorgesteld is voldoende voor een structureel begrotingsevenwicht in 2025 en 2026. Naast dat er in het voorjaar van 2024 een takendiscussie gevoerd zal worden is het ook belangrijk om in het Algemeen Bestuur het gesprek met elkaar aan te blijven gaan over een stabiele begrotingsontwikkeling. Het opstellen van een plan om het Eigen Vermogen weer duurzaam op peil te krijgen na de onttrekking in 2024, is onderdeel van dat gesprek.

telefoon [REDACTED]
datum 4 december 2023
onze ref
betreft Reactie op zienswijzen 1^e begrotingswijziging
bijlage(n) Brief WFKGR
e-mail [REDACTED]
contactpersoon [REDACTED]



Overweging en conclusie

Het Dagelijks Bestuur heeft in hoge mate begrip voor het grote beroep dat met deze begrotingswijziging op gemeenten wordt gedaan in ook voor gemeenten moeilijke tijden. Gelet op de brief van de WFKGR van 1 november 2023 delen gemeenten en Hecht de conclusie dat compensatie voor de sterk gestegen loonkosten onvermijdelijk is. Daarmee gaat de vraag vooral over het moment van compensatie. Voordeel van het nu compenseren van deze loonkosten is dat we ons de komende tijd als bestuur en organisatie met volle kracht kunnen wijden aan de opgaven die voor ons liggen op het gebied van keuzes in het takenpakket en afronding en verantwoording van het programma Hecht24. Dat schept de randvoorwaarden voor Hecht om met ons als gemeenten in gesprek te blijven over de financieel moeilijke jaren, die voor ons liggen.

Het niet compenseren van de loonkosten door middel van de begrotingswijziging 2023, betekent heel veel investeren in gesprekken over bijstellingen van subsidies waarvan de werkzaamheden al zijn uitgevoerd in 2023, en in het voorkomen van onrechtmatigheid van de uitgaven van Hecht.

Tenslotte is recent duidelijk geworden dat Hecht de uitwerking van de cao 2023 in 2024 en de cao voor 2024 kan opvangen binnen het Eigen Vermogen. De reeds verspreide indexeringen van de WFKGR compenseren hiervoor in 2025. Hierbij gaan wij wel uit van goedkeuring van het Algemeen Bestuur voor de begrotingswijziging 2023. Het Dagelijks Bestuur heeft daarbij het vertrouwen dat dubbele indexatie wordt voorkomen door de afspraak dat de nu toegekende looncompensatie wordt verrekend met de index-correctie in 2025.

Daarom concludeert het Dagelijks Bestuur dat zij de begrotingswijziging met een positief advies aan het Algemeen Bestuur zal voorleggen.

Het Dagelijks Bestuur is de gemeenteraden erkentelijk voor de ingebrachte zienswijzen, voor de woorden van waardering voor Hecht en uiteraard ook voor de kritische punten, die we de komende jaren met voortvarendheid zullen aanpakken. De directie van Hecht is altijd bereid om met u in gesprek te gaan.

Met vriendelijke groet,

Namens het Dagelijks Bestuur van Hecht,

A handwritten signature in blue ink, appearing to read "D.A. de Haas".

D.A. de Haas
Voorzitter

A handwritten signature in blue ink, appearing to read "D.A.E. Christmas".

D.A.E. Christmas
Secretaris

telefoon	██████████
datum	4 december 2023
onze ref	
betreft	Reactie op zienswijzen 1 ^e begrotingswijziging
bijlage(n)	Brief WFKGR
e-mail	██
contactpersoon	████████████████████



Bijlage I: Brief WFKGR 1 november
Zie bijgevoegd document in de mail.

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.

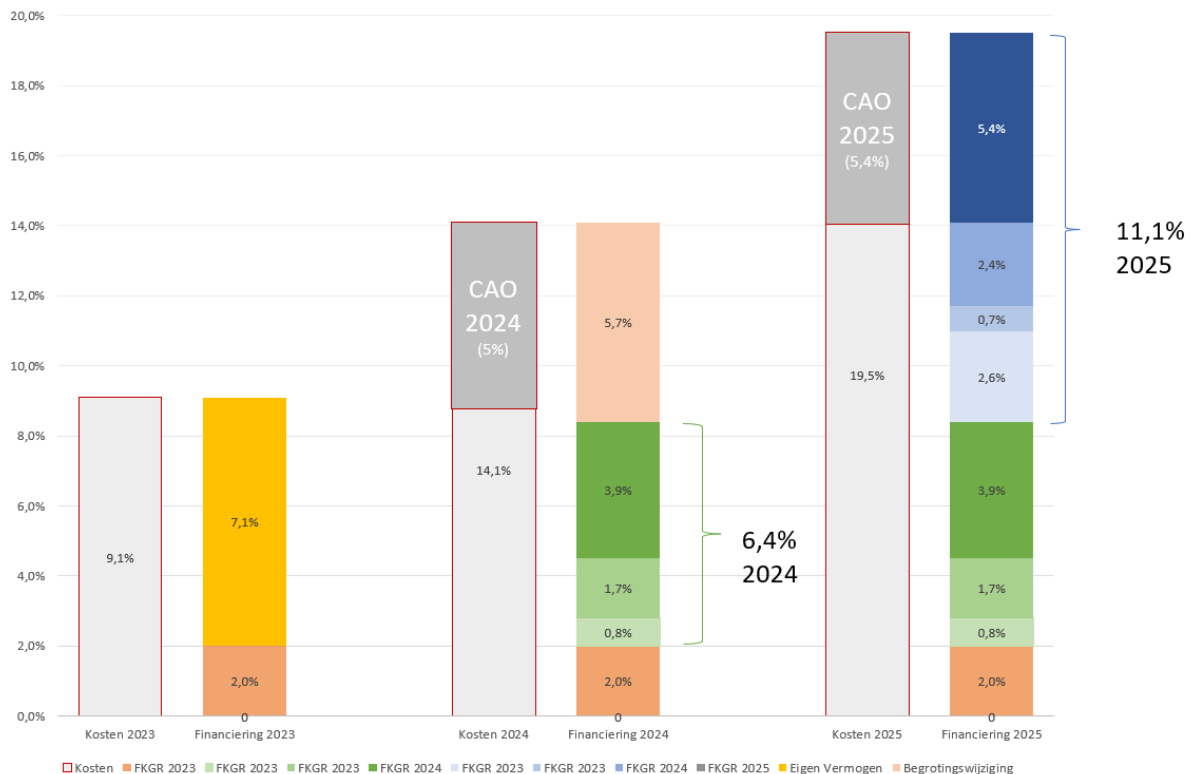
De Maternale Kinkhoest vaccinatie verliep in 2023 via het RIVM. Het RIVM heeft in de september circulaire 2023 laten weten de bijdrage voor de MKV (extra) te storten in het gemeentefonds. Voor 2024 is dit nog niet verwerkt in de begroting, inzet hiervoor wordt op basis van het aantal verrichtingen in 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.

FINANCIEEL SCENARIO



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	Begrotingswijziging (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 1^e 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 1^e 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 1^e 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 1^e 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:

1^e begrotingswijziging Hecht 2024

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

D.A. de Haas
Voorzitter

D.A.E. Christmas
Directeur