

telefoon 088 - 308 30 00
fax 088 - 308 39 00
datum 22 maart 2024
onze ref DOC-24032959
betreft Ontwerpbegroting 2025 en conceptjaarstukken 2023
bijlage(n) 2
e-mail directiesecretariaat@wijzijnhecht.nl
contactpersoon Mevrouw E. Starreveld



Per e-mail

Aan de gemeenteraden van de gemeenten in de regio Hollands Midden

Geachte Raad,

Hecht staat voor de optimale uitvoering van de wettelijke en toegewezen taken op het gebied van de publieke gezondheidszorg 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 kansen voor iedereen. En dat vraagt om organisatie. Want de inwoner heeft diensten nodig voor de dingen die hij zelf niet kan. De gemeenten hebben een efficiënte specialist nodig op dat terrein. En bestuurders moeten verantwoordelijkheden kunnen beleggen.

U heeft in de afgelopen periode veel kunnen merken van de verschillende taken die wij als Hecht voor de samenleving uitvoeren. Alle RVE'en hebben meer dan hun steentje bijgedragen. Maar onze collega's hebben te maken gekregen met uitdagende omstandigheden: de vluchtelingencrisis door de oorlog in Oekraïne, hogere energie- en voedselprijzen waardoor lage- en middeninkomens extra geraakt worden, een toenemende zorgvraag naar onze dienstverlening in combinatie met een krappe arbeidsmarkt.

Gelukkig doen we het niet alleen. We kunnen het niet alleen. We doen dit samen met onze gemeenten, met onze ketenpartners en onze inwoners. Maar ook samen met elkaar, als collega's. Samen Gezonder, daar geloven wij in.

Ontwerpbegroting 2025

Voor u ligt onze concept ontwerpbegroting 2025 (**bijlage 1**). Deze wordt u – conform onze Gemeenschappelijke Regeling - aangeboden voor een zienswijze. Graag ontvangen wij uw schriftelijke commentaar zo snel mogelijk na bespreking in de raadsvergadering. Wij hopen alle reacties voor 4 juni a.s. te ontvangen, zodat wij deze kunnen agenderen voor de vergadering van het Algemeen Bestuur. De Ontwerpbegroting 2024 staat namelijk ter vaststelling geagendeerd op de agenda van het Algemeen Bestuur Hecht op 10 juli 2024.

De directie van Hecht geeft graag een nadere toelichting in uw Raad over de concept Ontwerpbegroting 2025. Mocht u hier gebruik van willen maken dan horen wij het graag.

Concept jaarstukken 2023

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 10 juli 2024. Ook het voorstel voor Resultaatbestemming zal dan worden behandeld.

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

cc. per e-mail:

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

Voorwoord

Voor u ligt de ontwerpbegroting van Hecht voor 2025. In deze ontwerpbegroting besteden wij aandacht aan onze ambities en doelen en de middelen die wij daarvoor nodig achten. 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 met een vluchtelingenstroom tot gevolg die tot de dag van vandaag voortduurt en een aanhoudend hoge inflatie. Dit vroeg veel van ons allemaal en had grote impact. Onze ambitie is dan ook om met elkaar achter onze opdracht te staan.

Voor 2025 zien we een aantal ontwikkelingen die impact gaan hebben op de regio, haar inwoners en Hecht. Denk daarbij aan het GALA, het IZA, de pandemische paraatheid, ontwikkelingen op preventie, forensische geneeskunde en vernieuwingen binnen de jeugdgezondheidszorg. Dat doen we niet alleen, dat doen we samen.

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

Inhoudsopgave

Begroting in één oogopslag	4
Samenvatting ontwerpbegroting 2025	5
1. Inleiding	6
1.1. Missie, visie en kernwaarden	6
1.2. Organisatie	7
1.3. Soorten taken	8
2. Algemene maatschappelijke en/of beleidsontwikkelingen	9
3. Financiële toelichting	11
3.1. Uitgangspunten begroting	11
3.2. Financieel kader gemeenschappelijke regelingen 2025 (FKGR)	11
3.3. Gemeentebijdrage: bijdrage per inwoner en bijdrage per kind	12
3.4. Mutaties per gemeente	14
3.5. Exploitatiebegroting Hecht	15
3.6. Investeringsbegroting	18
3.7. Liquiditeitsbegroting	19
3.8. Eigen vermogen	20
3.9. Meerjarenperspectief	22
4. Kengetallen en indicatoren conform BBV	24
4.1. Beleidsindicatoren 2025	24
4.2. Weerstandsvermogen en risicobeheersing	25
4.3. Financiering	26
4.4. Onderhoud kapitaalgoederen	27
4.5. Bedrijfsvoering	27
4.6. Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector	28
4.7. Openbaarheidsparagraaf	28
5. Hecht: wie zijn wij?	29
5.1. Control- en Concernstaf (CCS)	29
5.2. Centraal Ondersteunende Dienst (COD)	30
5.3. Jeugdgezondheidszorg (JGZ)	31
5.4. Gezondheidsbescherming en Toezicht (GT)	33
5.5. Gezondheidsbevordering en Onderzoek (GBO)	34
5.6. Zorg- en Veiligheidshuis HM (ZVH)	35
5.7. Regionale Ambulancevoorziening (RAV)	36
5.8. Coronabestrijding	37
Bijlagen	38

Begroting in één oogopslag



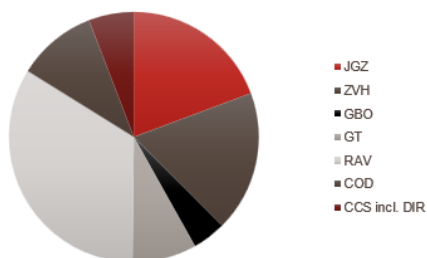
Inwoners en werkgebied

Ruim 842.299 inwoners in 18 gemeenten, waarvan 34.258 kinderen 0-4 jaar.

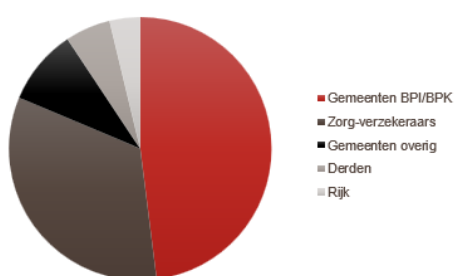
Bijdragen aan Hecht

- Jeugdgezondheidszorg	€ 25.784
- Gezondheidsbescherming en toezicht	€ 11.083
- Gezondheidsbevordering en onderzoek	€ 5.800
- Zorg en Veiligheidshuis	€ 24.283
- Regionale Ambulancevoorziening	€ 44.930
- Control, concernstaf en directie	€ 7.811
- Centraal ondersteunende diensten	€ 13.753

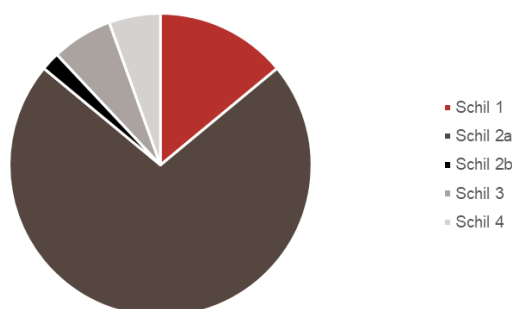
Verdeling van lasten 2025



Verdeling van baten 2025



Schilverdeling



Samenvatting ontwerpbegroting 2025

In Hecht zijn de gemeentelijke taken op het gebied van openbare gezondheid en veiligheid samengebracht. Deze taken voeren wij uit voor de 18 gemeenten van de regio Hollands Midden. Hecht levert met meer dan 1.400 medewerkers en een flexibele schil een bijdrage aan een gezonder Hollands Midden. Alles wat wij doen moet leiden tot verbetering van de kwaliteit van het leven, meer positief ervaren gezondheid, meer veiligheid en meer kansen voor inwoners in de regio Hollands Midden. Dat bereiken we alleen als we samendoen wat nodig is. Als we een open blik hebben en denken in oplossingen met een duidelijk doel voor ogen. Dit is de kern van ons handelen.

Algemene ontwikkelingen in 2025

In 2025 zal de GHOR conform besluit van de beide besturen overgaan van Hecht naar de Veiligheidsregio Hollands Midden. Het jaar 2024 wordt gebruikt voor de ontvlechting, de precieze budgettaire verwerking zal worden bepaald bij de besluitvorming in 2024, uitgaande van een kostenneutrale overgang.

Verder is er door de rijksoverheid een extra taak toegewezen aan de jeugdgezondheidszorg die loopt via het gemeentefonds, te weten de maternale kinkhoest vaccinatie.

Daarnaast zijn er ontwikkelingen plaatsvinden op de beleidsterreinen van: pandemische paraatheid, GALA en IZA, de ontheemden uit Oekraïne, forensische geneeskunde, de MKV-vaccinatie en de Gezondheidsadviseurs gevaarlijke stoffen (GAGS).

Financiën Hecht in het jaar 2025

Er vinden mutaties plaats voor:

- De ontvlechting van de GHOR naar de Veiligheidsregio;
- Het toevoegen van de maternale kinkhoest vaccinatie (MKV) van het RIVM naar het gemeentefonds;
- De door de FKGR geadviseerde index van 9,62%.

Dit resulteert in de volgende gemeentelijke bijdrage:

x € 1.000,=	2024 BPI/BPK 2024	2025 Inwoners	2025 Kinderen 0-4 jaar	GHOR bureau	Toename inwoners	Toename kinderen	Maternale Kinkhoest Vaccinatie (MKV)	Mutaties	Subtotaal	Index 9,62%	2025 BPI	2025 BPK	2025 BPI/BPK 2025
Tarief BPI	€51,25			-€3,09	€48,16		€0,26	-€2,83	€48,42	€4,66	€53,08		€53,08
Tarief BPK	€425,96					€425,96			€425,96	€40,98		€466,94	€466,94
Alphen aan den Rijn	7.818	114.983	4.675	-353	39	26	29	-259	7.559	727	6.103	2.183	8.286
Bodegraven-Reeuwijk	2.606	36.565	1.727	-112	12	-9	9	-100	2.506	241	1.941	806	2.747
Gouda	5.207	75.766	3.137	-233	22	-10	19	-202	5.005	481	4.021	1.465	5.486
Hillegom	1.533	22.834	916	-69	18	8	6	-37	1.496	144	1.212	428	1.640
Kaag en Braassem	1.990	29.166	1.283	-88	29	21	7	-31	1.959	188	1.548	599	2.147
Katwijk	4.674	66.977	2.948	-206	18	-5	17	-175	4.499	433	3.555	1.377	4.931
Krimpenwaard	4.019	57.777	2.536	-178	4	18	15	-141	3.878	373	3.067	1.184	4.251
Leiden	8.214	130.206	3.879	-393	150	-49	33	-258	7.957	765	6.911	1.811	8.722
Leiderdorp	1.886	27.711	1.094	-85	3	-3	7	-79	1.808	174	1.471	511	1.982
Lisse	1.584	23.447	890	-72	3	-6	6	-70	1.514	146	1.244	416	1.660
Nieuwkoop	2.044	29.506	1.214	-91	2	-17	8	-98	1.946	187	1.566	567	2.133
Noordwijk	3.008	45.734	1.636	-140	27	4	12	-97	2.911	280	2.427	764	3.191
Oegstgeest	1.778	25.950	1.098	-80	10	9	7	-54	1.724	166	1.377	513	1.890
Teylingen	2.637	38.476	1.532	-119	-2	-11	10	-121	2.516	242	2.042	715	2.758
Voorschoten	1.723	25.612	884	-79	-3	-31	7	-106	1.617	156	1.359	413	1.772
Waddinxveen	2.487	34.004	2.055	-101	68	59	9	35	2.522	243	1.805	960	2.764
Zoeterwoude	655	9.733	419	-29	14	7	2	-5	650	63	517	196	712
Zuidplas	3.419	47.852	2.335	-145	42	-17	12	-108	3.312	319	2.540	1.090	3.630
Totaal	57.284	842.299	34.258	-2.573	454	-5	216	-1.908	55.376	5.327	44.707	15.996	60.703

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 1.400 medewerkers, en een flexibele schil, een bijdrage aan een gezonder Hollands Midden. Alles wat wij doen moet leiden tot verbetering van de kwaliteit van het leven, meer positief ervaren gezondheid, meer veiligheid en meer kansen voor inwoners in de regio Hollands Midden. Dat bereiken we alleen als we samendoen wat nodig is. Als we een open blik hebben en denken in oplossingen met een duidelijk doel voor ogen. Dit is de kern van ons handelen.



Samen doen wat nodig is

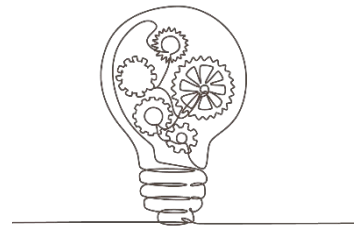
Wij hechten waarde aan samenwerking als dat resultaat oplevert. Met iedere klant en iedere medewerker. Iedere gemeente en iedere ketenpartner. Samen komen we verder, omdat we samen meer weten en meer kunnen.

In die samenwerking zijn we duidelijk over waar we voor staan, wat onze opdracht én wat onze toegevoegde waarde is. We spreken onze verwachtingen ook uit naar de ander en zetten zo gezamenlijk in op een duurzaam resultaat.

Denken in oplossingen

Wij tonen 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):

- Control en Concernstaf (**CCS**); borgt de verantwoordelijkheden van de directie en adviseert en biedt vakspecialistische ondersteuning (control, VIC, BI, 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 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, draagt onder andere bij aan een veilige omgeving voor kwetsbaren en coördineert, registreert en adviseert over de geneeskundige hulpverlening bij crisisbeheersing;
- Gezondheidsbevordering en Onderzoek (**GBO**); werkt aan collectieve preventie, onderzoek en ondersteuning van gemeenten;
- Regionale Ambulance Voorziening (**RAV**); levert mobiele zorg met en zonder vervoer in acute en geplande situaties;
- Zorg- en Veiligheidshuis (**ZVH**); organiseert regie in de keten voor veiligheid en gezondheid alsook taken op het gebied van maatschappelijke zorg;

Het Dagelijks Bestuur heeft er toe besloten (d.d. 30 november 2023) de begroting conform de organisatiestructuur op te bouwen. De eerdere programma's GGD, GHOR, ZVH en RAV worden daarmee vervangen door de RVE-structuur.

	GGD	GHOR	ZVH	RAV
CCS*	x			
COD*	x			
JGZ	x			
GBO	x			
GT(G)	x	x		
ZVH			x	
RAV				x

TABEL 2: OVERZICHT RVE- EN PROGRAMMA STRUCTUUR

*interne doorbelastingen van overheadkosten zijn van oudsher alleen aan het programma GGD en ZVH toegerekend, deze worden nu aan de RVE'en doorbelast. De doorbelasting is gebaseerd op de loonsom, inclusief tijdelijk personeel per RVE.

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 derden.



Voor een aantal taken is er ook een directe verbinding met de Veiligheidsregio (bijvoorbeeld via de Directeur Publieke Gezondheid en zijn verbinding met de Veiligheidsregio zoals voor de GHOR). Voor de RAV is op bestuurlijk niveau directe 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: is deze wettelijk opgelegd of hebben gemeenten beleidsruimte?

Meer hierover kunt u vinden in ons productenboek.

2. Algemene maatschappelijke en/of beleidsontwikkelingen

We zien voor de periode tot en met 2025 een aantal algemene maatschappelijke en/of beleidsontwikkelingen op ons afkomen. Ontwikkelingen die zowel gemeenten als Hecht raken. Deze zijn opgenomen in de kaderbrief 2025 en worden hieronder verder toegelicht.

Pandemische paraatheid

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. Voor de bijdrage in 2024 zijn vanuit de programmafinanciering middelen beschikbaar ter compensatie. Ook voor latere jaren zijn vanuit VWS extra middelen beschikbaar. Voor de implementatie voorbereiding en uitvoering worden vanaf 2025 ook op regionaal niveau inspanningen verwacht waarvoor er extra geïnvesteerd moet gaan worden in de implementatiefase. Omdat de landelijke informatievoorziening nog in ontwikkeling is, is het hiervoor benodigde budget nog lastig in te schatten. Financiering hiervan loopt via een SPUK¹.

Gezond en Actief Leven Akkoord

De GALA-middelen voor het versterken van de kennisfunctie GGD worden ingezet om de bestaande academische werkplaats 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 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

In de regio's Midden Holland en Zuid-Holland Noord zijn in de afgelopen periode regiobeelden opgeleverd en wordt er momenteel gewerkt aan de regioplannen IZA. Hecht is in beide regio's op verschillende manieren betrokken bij de uitwerking van de plannen. Financieringsbron: Rijksbijdrage, SPUK, subsidie.

Ontheemden uit Oekraïne

Wat betreft de ontheemden uit Oekraïne worden de bestaande regelingen en bijbehorende kostenposten in 2024 doorgezet, als dit nog relevant is ook in 2025. Latere instroming wordt per factuur verrekend. Extra kosten voor bijvoorbeeld de inzet van tolken worden middels een factuur in rekening gebracht.

Financieringsbron: BPI/BPK, conform reguliere zorg voor inwoners. Extra werkzaamheden via een factuur.

Ontvlechting GHOR

Per 1 januari 2025 maakt de GHOR geen onderdeel meer uit van Hecht en is zij overgegaan naar de Veiligheidsregio. Het jaar 2024 wordt gebruikt voor het ontvlechttingsproces, onderdeel hiervan is een aanpassing op de GR, overheveling van BPI en de ontvlechting van de balans. Er worden op het moment van schrijven enkele issues uitgezocht om te kunnen bepalen welke deel van de BPI overgaat naar de Veiligheidsregio. Vooralsnog is er geen BPI meer opgenomen in 2025, maar dit kan

¹ Specifieke uitkering van VWS aan gemeenten en GGD'en

op een later moment nog aangepast worden in de begroting 2025. Dit zal dan leiden tot een tegenovergestelde wijziging bij de Veiligheidsregio. De beide besturen hebben een projectplan vastgesteld om dit proces beheerst te laten verlopen. In het huidige beeld is alle BPI voor de GHOR opgenomen bij de VRHM. De precieze verdeling volgt zodra meer duidelijkheid bestaat over de taken die vanuit Hecht zullen worden uitgevoerd.

Financieringsbron: BPI (de hoogte van het bedrag wordt op dit moment berekend).

Forensische Geneeskunde

Het systeem van forensische geneeskunde krijgt een impuls. Hiervoor wordt het budget voor het totaalpakket aan taken voor forensische geneeskunde verhoogd: in 2024 landelijk met €9 mln. met een oploep naar €12.6 mln. vanaf 2027. Uitgerekend naar onze regio kost dit ongeveer €500k in 2025. Dit wordt bekostigd door het ministerie van VWS. Daarnaast wordt één van de huidige taken, medische arrestantenzorg, aanbesteed waarbij de kans aanwezig is dat deze door een andere partij dan Hecht uitgevoerd zal worden. We verwachten niet dat het wegvallen leidt tot structurele kosten bij Hecht. Ook is er een nieuw contract forensische medische expertise politieregio Den Haag afgesloten, in samenwerking met GGD Haaglanden.

Financieringsbron: BPI voor lijkschouw, overige taken derden.

Gezondheidsadviseurs gevaarlijke stoffen (GAGS)

De GGD-regio's en de GHOR-bureaus in de provincie Zuid-Holland hebben samen één GAGS-pool voor de hele provincie Zuid-Holland. Geconstateerd is dat de overeengekomen begroting niet meer dekkend is. Ook is er sprake van een tekort aan GAGS. De huidige overeenkomst wordt herzien, waarbij ingezet wordt op versterking van de GAGS-pool en kostendekkendheid. Dit zal leiden tot een stijging van de kosten. Zowel medische milieukunde als GHOR maakt gebruik van de GAGS. In 2024 is overeengekomen dat elke regio zijn eerlijke deel gaat betalen en dat resulteert in een verhoogde bijdrage van de GAGS kosten die op dit moment voor 50% naar de GHOR gaan en voor 50% naar Medische Milieukunde, beide diensten worden door BPI gedekt.

Financieringsbron: BPI.

Maternale Kinkhoest Vaccinatie (MKV)

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 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.

Financieringsbron: in 2023 verliep dit via het RIVM, in 2024 wordt dit verrekend op basis van verrichtingen en vanaf 2025 zit deze verwerkt in de BPI.

Cao

Op het moment van schrijven zijn de cao-onderhandeling voor 2025 nog niet gestart. De huidige cao geldt tot en met maart 2025.

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 worden bepaald door het Algemeen Bestuur, na het vernemen van de zienswijze van gemeenten in het kader van de begrotingscyclus.
- Over de aard en omvang van de taken in schil 2 wordt jaarlijks advies gevraagd aan de BAC PG, respectievelijk de BAC ZV.
- De gevolgen van autonome ontwikkelingen vanuit het perspectief van de organisatie (waaronder loonkostenontwikkeling) worden in de begroting en de begrotingswijzigingen verwerkt.
- De begrotingen en de meerjarenbegroting wordt op basis van deze uitgangspunten opgesteld.
- Indien gemeenten een taakstellende reductie van de exploitatie doorgevoerd willen zien, kan het Algemeen Bestuur besluiten tot mitigering van bepaalde taken in schil 1 en zal het advies van de BAC's leidend zijn voor de besluiten over de omvang van de taken in schil 2.
- 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.
- De begroting wordt opgesteld o.b.v. de BBV en de GR met bijhorende verordeningen.

Op basis van de genoemde begrotingsuitgangspunten en de door het Algemeen Bestuur op 28 maart 2018 vastgestelde Verordening Begrotingswijzigingen, wordt een begrotingswijziging altijd opgesteld:

- Bij autonome ontwikkelingen (waaronder loonkostenontwikkeling);
- Bij taakuitbreidingen en reducties;

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

3.2. Financieel kader gemeenschappelijke regelingen 2025 (FKGR)

Het bestuur kiest ervoor om de voorgestelde indexering 2025 van de werkgroep FKGR, uit het financieel kader GR'en 2025, te volgen in de begroting 2025.

De geadviseerde index van 11,1% voor personele kosten ($80\% \text{ aandeel personele kosten} \times 11,1\% = 8,88\%$) en 3,7% voor overige kosten ($20\% \text{ aandeel overige kosten} \times 3,7\% = 0,74\%$) resulteert voor Hecht in een gemiddelde index van 9,62% voor alle kosten.

Onderdeel van de begrotingsuitgangspunten van het AB Hecht is de noodzaak om autonome kostenontwikkelingen vanuit het perspectief van de organisatie consequent in de begroting te verwerken of - als dat niet mogelijk zou zijn - heldere keuzes te maken in het takenpakket. Omdat de begroting al ruim voor de start van het jaar wordt opgesteld, is de raming van deze kostenontwikkeling per definitie met enige onzekerheid omgeven. Als blijkt dat de feitelijke ontwikkelingen toch gaan afwijken van deze raming, dan wordt het gesprek over een oplossing gevoerd in het AB Hecht.

3.3. Gemeentebijdrage: bijdrage per inwoner en bijdrage per kind

Gemeentebijdrage 2025 (mutaties ten opzichte van 2024)

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 2024 zijn voor 2025 alleen autonome wijzigingen aangebracht.

* € 1.000		Totaal	
Start bijdrage BPI/BPK 2024	€ 57.284		
+			+
Mutatie in de financiering	GHOR bureau	€ -2.573	} € -2.357
	Maternale Kinkhoest Vaccinatie (MKV)	€ 216	
+			+
Autonome stijgingen	Toename bewoners en kinderen (0-4 jaar)	€ 449	} € 5.777
	Indexering 2025 (+ 9,62%)	€ 5.327	
=			=
Bijdrage BPI/BPK 2025	€ 60.703	€ 3.420	

TABEL 3: OVERZICHT AUTONOME WIJZIGINGEN

Invloeden op de begroting 2025

Hieronder worden overige invloeden verder omschreven.

- In 2024 wordt een dialoog over de taken gefaciliteerd, dit leidt mogelijk tot een ander takenpakket. Zogenaamd 'laaghangend fruit' kan middels een advies van de BAC en een besluit van het AB of de colleges van de gemeenten uit het takenpakket van Hecht worden gehaald. Taken die niet omschreven kunnen worden als laaghangend fruit zullen op zijn vroegst in de begroting van 2026 kunnen worden verwerkt.
- De huidige cao loopt tot en met maart 2025.
- Het aangekondigde overbruggingsjaar 2026.
- Hecht24: Het programma Hecht24 is in 2024 afgerond. Het programma komt in de begroting 2025 dan ook niet meer terug.

Mutaties

De reeds omschreven invloeden – GHOR-bureau en MKV-vaccinatie- zijn beschreven in *Hoofdstuk 2: Algemene en/of beleidsontwikkelingen* reeds inhoudelijk omschreven.

- GHOR-bureau
- MKV-vaccinatie

Autonome stijgingen

b1. 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 2024 (BPI € 51,25; BPK € 425,96) is € 449k:

- 2024: Het aantal inwoners: 832.863. Aantal kinderen: 34.270.
- 2025: Het aantal inwoners: 842.299. Aantal kinderen: 34.258.

b2. Indexering 2025

Financieel kader GR'en 2025

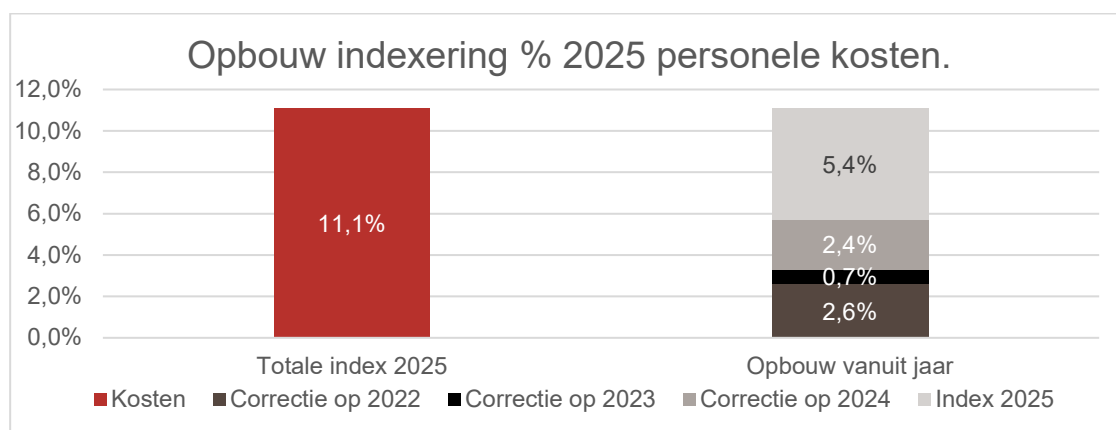
Hecht past ook in de begroting 2025 de door de Werkgroep Financiële Kaderstelling Gemeenschappelijke Regelingen (WG FKGR) geadviseerde indexering toe.

De FKGR om voor het jaar 2025 voor de loonkosten uit gegaan van een indexeringspercentage van 11,1%. Met betrekking tot de materiele kosten wordt er geadviseerd voor het jaar 2025 een indexering van 3,7% aan te houden. De weging van personele lasten en overige lasten resulteert in een index voor 2024 van 9,62%. Deze stijging met betrekking tot de indexering in 2025 bedraagt € 5.392k.

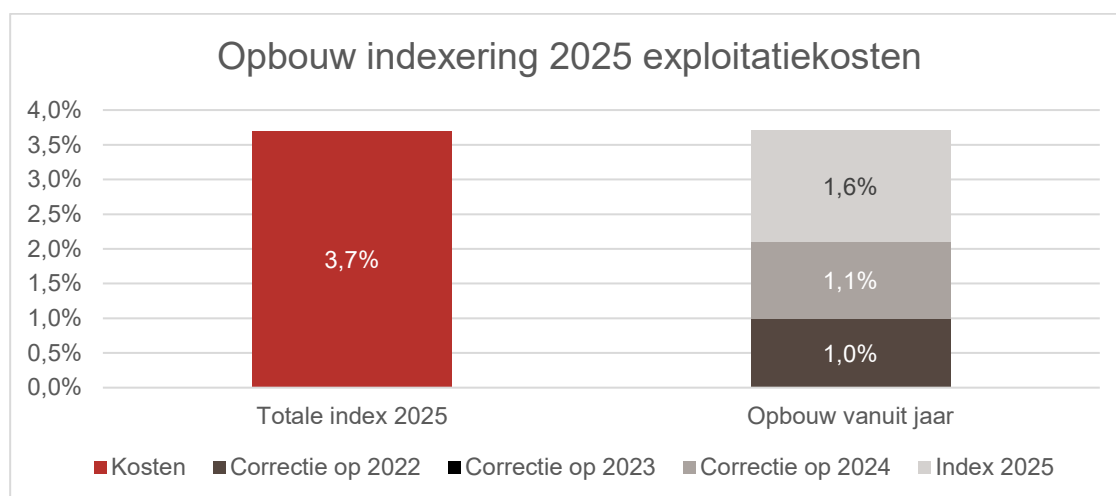
	Verhouding	Index	Totaal
Personeelslasten	80%	11,10%	8,88%
Overige lasten	20%	3,70%	0,74%
Lasten	100%		9,62%

TABEL 4: OPBOUW INDEXERING FKGR

In onderstaande tabel wordt zichtbaar hoe dit percentage is opgebouwd.



TABEL 5: OPBOUW INDEXERING FKGR VOOR PERSONELE KOSTEN IN 2025



TABEL 6: OPBOUW INDEXERING FKGR EXPLOITATIEKOSTEN

3.4. Mutaties per gemeente

Hieronder is de onderverdeling naar gemeenten weergegeven.

	2024	2025	2025								2025	2025	2025
x € 1.000,=	BPI/BPK 2024	Inwoners	Kinderen 0-4 jaar	GHOR bureau	Toename inwoners	Toename kinderen	Maternale Kinkhoest Vaccinatie (MKV)	Mutaties	Subtotaal	Index 9,62%	BPI	BPK	BPI/BPK 2025
Tarief BPI	€51,25			-€3,09	€48,16		€0,26	-€2,83	€48,42	€4,66	€53,08		€53,08
Tarief BPK	€425,96					€425,96			€425,96	€40,98		€466,94	€466,94
Alphen aan den Rijn	7.818	114.983	4.675	-353	39	26	29	-259	7.559	727	6.103	2.183	8.286
Bodegraven-Reeuwijk	2.606	36.565	1.727	-112	12	-9	9	-100	2.506	241	1.941	806	2.747
Gouda	5.207	75.766	3.137	-233	22	-10	19	-202	5.005	481	4.021	1.465	5.486
Hillegom	1.533	22.834	916	-69	18	8	6	-37	1.496	144	1.212	428	1.640
Kaag en Braassem	1.990	29.166	1.283	-88	29	21	7	-31	1.959	188	1.548	599	2.147
Katwijk	4.674	66.977	2.948	-206	18	-5	17	-175	4.499	433	3.555	1.377	4.931
Krimpenerwaard	4.019	57.777	2.536	-178	4	18	15	-141	3.878	373	3.067	1.184	4.251
Leiden	8.214	130.206	3.879	-393	150	-49	33	-258	7.957	765	6.911	1.811	8.722
Leiderdorp	1.886	27.711	1.094	-85	3	-3	7	-79	1.808	174	1.471	511	1.982
Lisse	1.584	23.447	890	-72	3	-6	6	-70	1.514	146	1.244	416	1.660
Nieuwkoop	2.044	29.506	1.214	-91	2	-17	8	-98	1.946	187	1.566	567	2.133
Noordwijk	3.008	45.734	1.636	-140	27	4	12	-97	2.911	280	2.427	764	3.191
Oegstgeest	1.778	25.950	1.098	-80	10	9	7	-54	1.724	166	1.377	513	1.890
Teylingen	2.637	38.476	1.532	-119	-2	-11	10	-121	2.516	242	2.042	715	2.758
Voorschoten	1.723	25.612	884	-79	-3	-31	7	-106	1.617	156	1.359	413	1.772
Waddinxveen	2.487	34.004	2.055	-101	68	59	9	35	2.522	243	1.805	960	2.764
Zoeterwoude	655	9.733	419	-29	14	7	2	-5	650	63	517	196	712
Zuidplas	3.419	47.852	2.335	-145	42	-17	12	-108	3.312	319	2.540	1.090	3.630
Totaal	57.284	842.299	34.258	-2.573	454	-5	216	-1.908	55.376	5.327	44.707	15.996	60.703

TABEL 7: MUTATIES PER GEMEENTE

Voor specificaties wordt verwezen naar Bijlage I.

De gemeente Voorschoten maakt sinds 1-1-2024 gebruik van het Crisisinterventieteam in de regio Hollands Midden, dit is voor het eerst in de begroting 2025 verwerkt.

3.5. Exploitatiebegroting Hecht

Hieronder is het overzicht van de baten en lasten opgenomen, onderverdeeld naar economische categorieën. Voorgaande jaren is er de structuur aangehouden van de vier programma's, Na de reorganisatie in 2021 werkt Hecht met Resultaat Verantwoordelijke Eenheden. Het Algemeen bestuur heeft ermee ingestemd om alle rapportages in die organisatiestructuur te presenteren. Om het proces van deze overgang zo soepel mogelijk te laten verlopen presenteren we hieronder zowel de nieuwe structuur als de oude. Waarna Hecht in de P&C stukken definitief rapporteert middels de RVE-structuur.

3.5.1. Exploitatiebegroting naar RVE

€1.000	Directie & CCS	COD	GTG	GBO	JGZ	ZVH	RAV	Hecht
Salarissen en sociale lasten	5.557	5.084	7.863	4.643	23.205	15.888	31.373	93.614
Tijdelijk personeel	168	243	976	76	474	1.308	1.048	4.293
Overige personeelslasten	534	1.061	287	135	736	559	2.139	5.451
Subtotaal personeelslasten	6.259	6.388	9.126	4.854	24.415	17.754	34.560	103.357
Kapitaallasten	-	1.710	22	-	99	-	2.490	4.321
Huisvesting	125	2.572	0	14	65	-	1.359	4.135
Organisatiekosten	2.006	3.749	910	881	488	468	3.526	12.026
Materialen	-	7	937	2	138	-	1.303	2.388
Voorzieningen	62	57	88	50	261	182	-	700
Kosten meldkamer	-	-	-	-	-	-	323	323
Onvoorzien	-	-	-	-	-	-	-	-
Lasten vorig boekjaar	-	-	-	-	-	-	-	-
Subtotaal overige lasten	2.193	8.095	1.958	947	1.052	650	9.001	23.893
Lasten	8.452	14.483	11.084	5.800	25.467	18.404	43.561	127.250
Gemeenten BPI/BPK	133	1.699	5.790	4.060	28.858	20.163	-	60.703
Gemeenten overig	-	1.274	2.788	2.197	2.167	3.527	-	11.953
Derden	12	32	2.756	1.167	1.773	199	1.190	7.127
Zorgverzekeraars	-	-	-	-	-	-	42.643	42.643
Rijk	-	-	2.797	-	839	47	1.140	4.824
Baten vorig boekjaar	-	-	-	-	-	-	-	-
Baten	145	3.005	14.131	7.424	33.637	23.937	44.973	127.250
Gerealiseerde saldo van baten en lasten	-8.307	-11.478	3.047	1.624	8.169	5.532	1.412	-0
Storting reserves	-	-	-	-	-	-	-	-
Onttrekking reserves	-	-	-	-	-	-	-	-
Gerealiseerde resultaat (a)	-8.307	-11.478	3.047	1.624	8.169	5.532	1.412	-0
Doorbelasting overhead	8.307	11.478	-3.047	-1.624	-8.169	-5.532	-1.412	0
Gerealiseerd resultaat na doorbelasting	0	-0	-	-	-	-	-	0

BPI Programma GGD	133	1.010	5.790	4.060	28.858			39.852
BPI programma ZVH	-	688				20.163		20.851
Totaal BPI	133	1.699	5.790	4.060	28.858	20.163	-	60.703

TABEL 8: OVERZICHT BEGROTING OP RVE-NIVEAU

Overzicht oude programma's Hecht exclusief overhead:

(€ 1.000,-)	GGD 2025	ZVH 2025	RAV 2025	GHOR 2025	Overhead 2025	Begroting Hecht 2025
Personeelslasten	35.390	17.177	28.802	-0	16.535	97.904
Overige lasten	5.339	1.701	9.283	0	13.023	29.347
Totaal lasten	40.729	18.879	38.085	-0	29.558	127.251
Gemeentelijke bijdrage	39.852	20.851	-	-	-	60.703
Overige bijdrage gemeenten	7.152	3.527	-	-	1.274	11.953
Overige baten	8.259	247	44.930	-0	1.158	54.594
Totaal baten	55.263	24.625	44.930	-0	2.432	127.251
Gerealiseerd saldo van baten en lasten	14.534	5.746	6.845	-0	-27.125	0
Mutatie reserves	-	-	-	-	-	-
Gerealiseerde resultaat	14.534	5.746	6.845	-0	-27.125	0

TABEL 9: OVERZICHT OUDE PROGRAMMA'S EXCL. OVERHEAD

Overzicht oude programma's Hecht inclusief overhead:

(€ 1.000,-)	GGD 2025	ZVH 2025	RAV 2025	GHOR 2025	Begroting Hecht 2025
Personeelslasten	44.171	20.246	33.487	0	97.904
Overige lasten	13.080	4.824	11.443	-0	29.347
Totaal lasten	57.251	25.070	44.930	-0	127.251
Gemeentelijke bijdrage	39.852	20.851	-	-	60.703
Overige bijdrage gemeenten	8.010	3.944	-	-	11.953
Overige baten	9.390	275	44.930	-0	54.594
Totaal baten	57.251	25.069	44.930	-0	127.251
Gerealiseerd saldo van baten en lasten	0	-0	-	-0	0
Mutatie reserves	-	-	-	-	-
Gerealiseerde resultaat	0	-0	-	-0	0

TABEL 10: OVERZICHT OUDE PROGRAMMA'S INCL. OVERHEAD

3.5.2. Taakvelden verdeling overhead

Overzicht taakvelden voor verdeling overhead:

(€ 1.000)	Baten	Lasten	Begroting 2025
0.1 Bestuur	-	186	-186
0.5 Treasury	-	661	-661
0.7 Algemene en overige uitkeringen	60.703	-	60.703
1.1 Crisisbeheersing en brandweer	-	-0	0
1.2 Openbare orde en veiligheid	8	526	-518
5.2 Museum	-	4	-4
6.2 Toegang en 1e lijnsvoorzieningen	3.774	18.037	-14.263
6.82 b Jeugdreclassering	-	842	-842
7.1 Volksgezondheid	60.333	77.807	-17.475
Subtotaal voor mutatie reserves	124.818	98.063	26.755
0.1 Mutatie reserves	-	-	-
Programma Hecht	-	-	-
0.4 Ondersteuning organisatie (overhead)	2.432	29.187	-26.755
Programma Hecht incl Overhead	127.250	127.250	-0

TABEL 11: TAAKVELDEN VOOR VERDELING

Overzicht taakvelden na verrekening overhead:

(€ 1.000)	Baten	Lasten	Begroting 2025
0.7 Algemene en overige uitkeringen	60.703	-	60.703
1.1 Crisisbeheersing en brandweer	-	-	-
1.2 Openbare orde en veiligheid	10	526	-517
5.2 Museum	-	3	-3
6.2 Toegang en 1e lijnsvoorzieningen	4.041	23.951	-19.911
6.82b Jeugdreclassering	178	1.118	-941
7.1 Volksgezondheid	62.320	101.651	-39.331
Subtotaal voor mutatie reserves	127.250	127.250	0
0.1 Mutatie reserves	-	-	-
Hecht Totaal	127.250	127.250	0

TABEL 12: TAAKVELDEN NA VERREKENING OVERHEAD

3.6. Investeringsbegroting

Hieronder zijn de voorgenomen investeringen in de jaren 2024 tot en met 2028 gespecificeerd.

x € 1.000	2024	2025	2026	2027	2028
Gebouwen	4.450	250	250	250	250
Vervoermiddelen	2.800	1.900	2.050	2.050	250
Machines apparaten installaties	650	2.150	200	1.030	1.130
Overige (ICT)	1.120	700	700	700	700
Overige	400	275	275	375	275
	9.420	5.275	3.475	4.405	2.605

TABEL 13: INVESTERINGSBEGROTING

De cijfers zoals opgenomen onder 2024 zijn de verwachte investeringen in 2024 op basis van de laatste inzichten en realisatie in 2023. In de investeringen van 2024 zit de ambulancepost in Leiderdorp. De komende jaren worden bij de RAV de ambulances vervangen. Deze investering van de medische apparatuur, voor in de ambulances, wordt in 2025 verwacht.

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 (ICT)	Overige	Totaal
<i>Investerings</i>	4.450	2.800	650	1.120	400	9.420
<i>Afschrijvingen</i>	-1.315	-1.167	-655	-566	-117	-3.820
Mutaties 2024	3.135	1.633	-5	554	283	5.600
<i>Aanschafwaarde</i>	32.977	10.017	5.070	6.208	2.827	57.098
<i>Cumulatieve afschrijvingen</i>	-11.212	-6.883	-3.831	-4.338	-1.643	-27.906
Boekwaarde per 31 december 2024	21.765	3.133	1.240	1.869	1.184	29.192
<i>corr. Investerings GHOR 1-1-2025</i>	99	535		77	53	764
<i>corr. Afschrijvingen GHOR 1-1-2025</i>	-46	-281		-51	-53	-431
<i>Mutaties GHOR</i>	53	254	0	26	0	333
Boekwaarde per 01-01-2025	21.712	2.879	1.240	1.843	1.184	28.859
<i>Investerings</i>	250	1.900	2.150	700	275	5.275
<i>Afschrijvingen</i>	-1.466	-885	-1.447	-671	-171	-4.640
Mutaties 2025	-1.216	1.015	703	29	104	635
<i>Aanschafwaarde</i>	33.128	11.382	7.220	6.831	3.049	61.609
<i>Cumulatieve afschrijvingen</i>	-12.631	-7.487	-5.278	-4.958	-1.760	-32.115
Boekwaarde per 31 december 2025	20.497	3.894	1.943	1.872	1.289	29.494
<i>Investerings</i>	250	2.050	201	700	275	3.476
<i>Afschrijvingen</i>	-1.463	-1.232	-980	-719	-211	-4.605
Mutaties 2026	-1.213	818	-779	-19	64	-1.129
<i>Aanschafwaarde</i>	33.378	13.432	7.421	7.531	3.324	65.085
<i>Cumulatieve afschrijvingen</i>	-14.094	-8.720	-6.257	-5.678	-1.971	-36.720
Boekwaarde per 31 december 2026	19.284	4.712	1.164	1.853	1.353	28.365
<i>Investerings</i>	250	2.050	1.030	700	375	4.405
<i>Afschrijvingen</i>	-1.432	-2.257	-1.054	-689	-462	-5.893
Mutaties 2027	-1.182	-207	-24	11	-87	-1.488
<i>Aanschafwaarde</i>	33.628	15.482	8.451	8.231	3.699	69.490
<i>Cumulatieve afschrijvingen</i>	-15.526	-10.977	-7.311	-6.367	-2.433	-42.614
Boekwaarde per 31 december 2027	18.102	4.505	1.140	1.864	1.266	26.877
<i>Investerings</i>	250	250	1.130	700	275	2.605
<i>Afschrijvingen</i>	-1.415	-1.888	-909	-533	-436	-5.182
Mutaties 2028	-1.165	-1.638	221	167	-161	-2.577
<i>Aanschafwaarde</i>	33.878	15.732	9.581	8.931	3.974	72.095
<i>Cumulatieve afschrijvingen</i>	-16.941	-12.865	-8.220	-6.900	-2.868	-47.795
Boekwaarde per 31 december 2028	16.937	2.866	1.361	2.030	1.106	24.300

TABEL 14: VERLOOP VAN DE MATERIËLE VASTE ACTIVA

3.7. Liquiditeitsbegroting

Hieronder is het verloop van de liquiditeit weergegeven volgens de indirecte methode. De operationele kasstroom bestaat uit het gerealiseerde saldo van baten en lasten, gecorrigeerd voor de afschrijvingen (wel lasten, geen uitgaven). De investeringskasstroom bestaat uit de investeringen in materiële vaste activa (geen lasten, wel uitgaven) en de uitgaven voor het meerjarenonderhoud, waarvoor een onderhoudsvoorziening kan worden ingesteld. De financieringskasstroom bestaat uit bijstortingen in de reserves door gemeenten, de mutatie in de financiële vaste activa (geen baten, wel ontvangsten), mutatie in de voorziening spaarverlof (wel lasten, geen uitgaven) en de aflossingen van langlopende leningen (geen lasten, wel uitgaven). Onder de veronderstelling van een gelijkblijvend saldo van

vlottende activa en overige vlottende passiva, resteert de mutatie in liquide middelen (banksaldo per 31 december).

x €1.000	Hecht 2025
Gerealiseerde saldo baten en lasten	-
Afschrijvingen	4.640
corr. Afschrijvingen GHOR	-431
Operationele kasstroom (O)	4.209
Investerings	-5.275
corr. Investeingen GHOR	764
Onderhoudsuitgaven uit voorziening	-
Investeringskastroom (I)	-4.511
Aflossing uitgeleend geld	3
Aflossing/ opgenomen leningen	-787
Mutatie voorziening	700
Mutatie eigen vermogen GHOR	-509
Financiële kasstroom (F)	-594
Mutatie liquide middelen (O+I+F)	-896
Saldo liquide middelen per 1 januari	-3.369
Mutatie liquide middelen	-896
Saldo liquide middelen per 31 december	-4.265

TABEL 15: LIQUIDITEITSBEGROTING

3.8. Eigen vermogen

In deze paragraaf is geen rekening gehouden met de afspraken t.a.v. het eigen vermogen cf. de notitie Eigen Vermogen en Bestemming (AB-21-36a) zoals door het AB d.d. 8 december 2021 is vastgesteld. Deze afspraken maximeren het eigen vermogen op 6 mln. In de resultaatbestemming 2023 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 2024. Op grond van de resultaatsbestemming 2023 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 2024 en 2025

De volgende tabel bevat een specificatie van het verwachte verloop van het eigen vermogen in 2024 en 2025. De begrote stortingen en onttrekkingen aan de bestemmingsreserves komen overeen met de programmabegroting 2024, waarbij de storting aan de reserve voormalig personeel is stopgezet in verband met het besluit van het Algemeen Bestuur op 19 oktober 2022 om de bestemmingsreserves af te bouwen.

€1.000	31-12-2023	Storting	Onttrekking	Saldo 31-12-2024	Storting	Onttrekking GHOR	Saldo 31-12-2025
Algemene reserve GGD	1.147			1.147			1.147
Algemene reserve ZVH	471			471			471
Algemene reserve GHOR	354	0		354		354	0
Reserve aanvaardbare kosten RAV	2.121			2.121			2.121
Algemene reserve	4.093	0	0	4.093	0	354	3.739
Reserve verplichtingen voormalig personeel	0			0			0
Reserve markttaken GGD	0			0			0
Reserve ERP	0			0			0
Reserve frictiekosten Corona	0			0			0
Reserve programma Hecht24	357		357	0			0
Reserve onderhoud huisvesting	0			0			0
Reserve project OvdG	100		50	50		50	0
Bestemmingsreserves	562	0	407	50	0	50	0
Onverdeeld resultaat GGD	-4.447	0		-4.447			-4.447
Onverdeeld resultaat ZVH	287	0		287			287
Onverdeeld resultaat GHOR	105			105		105	0
Onverdeeld resultaat RAV	136	0		136			136
Onverdeeld resultaat	-3.919	0	0	-3.919	0	105	-4.024
Eigen vermogen	630	0	407	224	0	509	-285
0							
GGD	-2.943	0	357	-3.300	0	0	-3.300
ZVH	758	0	0	758	0	0	758
GHOR	559	0	50	509	0	509	0
RAV	2.257	0	0	2.257	0	0	2.257
Eigen vermogen	631	0	407	224	0	509	-285

TABEL 16: EIGEN VERMOGEN

In 2024 dient er overleg met het bestuur plaats te vinden over het tekort van het Eigen Vermogen in combinatie met het gewenste niveau van het eigen vermogen. Op dit moment is dit gesprek nog niet afgerond waardoor we de effecten hiervan niet in het verwachte eigen vermogen hebben verwerkt.

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

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 x €1.000	31-12-2024	31-12-2025	31-12-2026	31-12-2027	31-12-2028
MVA aanschafwaarde	57.098	61.609	65.085	69.490	72.095
MVA afschrijvingen	-27.906	-32.115	-36.720	-42.614	-47.795
Materiële vaste activa	29.192	29.494	28.365	26.877	24.300
Financiële vaste activa	15	12	10	7	5
Vaste activa	29.206	29.506	28.375	26.884	24.304
Banksaldi	0	0	0	0	676
Overige vlottende activa	12.000	12.000	12.000	12.000	12.000
Vlottende activa	12.000	12.000	12.000	12.000	12.676
Totaal activa	41.206	41.506	40.375	38.884	36.980

Passiva x €1.000	31-12-2024	31-12-2025	31-12-2026	31-12-2027	31-12-2028
Eigen vermogen	224	-285	-285	-285	-285
Voorzieningen	1.800	2.500	3.200	3.900	4.600
Langlopende schulden	16.372	15.585	14.798	14.011	13.224
Vaste passiva	18.396	17.800	17.713	17.626	17.539
Banksaldi	3.369	4.265	3.221	1.817	0
Overige vlottende passiva	19.441	19.441	19.441	19.441	19.441
Vlottende passiva	22.810	23.706	22.662	21.258	19.441
Totaal Passiva	41.206	41.506	40.375	38.884	36.980

TABEL 17: ACTIVA EN PASSIVA

3.9. Meerjarenperspectief

Overzicht van baten en lasten

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

€ 1.000	Hecht 2025	Hecht 2026	Hecht 2027	Hecht 2028
Personeelslasten	103.357	103.355	103.354	103.353
Overige lasten	23.893	23.894	23.896	23.897
Totaal lasten	127.250	127.249	127.250	127.250
Gemeentelijke bijdrage	60.703	60.702	60.703	60.703
Overige bijdragen gemeenten	11.953	11.953	11.953	11.953
Overige baten	54.594	54.594	54.594	54.594
Totaal baten	127.250	127.249	127.250	127.250
Gerealiseerd saldo van baten en lasten	-0	0	-0	0
Mutatie reserves	-	-	-	-
Gerealiseerde resultaat	-0	0	-0	0

TABEL 18: 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,-)	2025			2026		
	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo
Structurele baten en lasten	127.250	127.250	-0	127.117	127.250	132
Incidentele baten en lasten	-	-	-	132	-	-132
Gerealiseerde saldo van de baten en lasten	127.250	127.250	-0	127.249	127.250	0
Structurele mutaties van de reserves						
Incidentele mutaties van de reserves	-	-	-	-	-	-
Subtotaal mutaties reserves	-	-	-	-	-	-
Gerealiseerde structurele resultaat	127.250	127.250	-0	127.117	127.250	132
Gerealiseerde incidentele resultaat	-	-	-	132	-	-132
Gerealiseerde resultaat	127.250	127.250	-0	127.249	127.250	0

(€ 1.000,-)	2027			2028		
	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo
Structurele baten en lasten	127.250	127.250	-0	127.115	127.249	134
Incidentele baten en lasten	-	-	-	133	-	-133
Gerealiseerde saldo van de baten en lasten	127.250	127.250	-0	127.248	127.249	1
Structurele mutaties van de reserves						
Incidentele mutaties van de reserves	-	-	-	-	-	-
Subtotaal mutaties reserves	-	-	-	-	-	-
Gerealiseerde structurele resultaat	127.250	127.250	-0	127.115	127.249	133
Gerealiseerde incidentele resultaat	-	-	-	133	-	-133
Gerealiseerde resultaat	127.250	127.250	-0	127.248	127.249	0

TABEL 19: MEERJAREN RESULTAAT

4. Kengetallen en indicatoren conform BBV

4.1. Beleidsindicatoren 2025

In onderstaande tabel zijn voor 2025 de beleidsindicatoren vermeld, die worden voorgeschreven in het BBV.

Omschrijving	Eenheid	CCS&Dir	COD	GBO	GTG	JGZ	ZVH	RAV	Hecht
Inwoners	aantal								842.299
Apparaatskosten	€ 1.000,-	7.732	13.355	1.543	2.504	2.474	802	14.257	42.668
Apparaatkosten per inwoner	€	9,18	15,86	1,83	2,97	2,94	0,95	16,93	50,66
Bezetting (inclusief inhuur)	fte	75,68	73,74	51,79	83,73	309,89	166,39	298,20	1.059
Bezetting per 1.000 inwoners	fte	0,09	0,09	0,06	0,10	0,37	0,20	0,35	1,26
Formatie	fte	75,68	73,74	51,79	83,73	309,89	166,39	293,60	1.055
Formatie per 1.000 inwoners	fte	0,09	0,09	0,06	0,10	0,37	0,20	0,35	1,25
Kosten tijdelijk personeel	€ 1.000,-	168	243	976	76	474	1.308	1.048	4.293
Loonsom (excl. overige personeelslasten)	€ 1.000,-	5.724	5.327	8.839	4.719	23.680	17.196	32.421	97.906
Externe inhuur in % van loonsom	%	2,9%	4,6%	0,0%	1,6%	2,0%	7,6%	3,2%	4,4%
Overhead	€ 1.000,-	28	136	2.201	3.479	8.725	5.711	8.257	28.537
Totale lasten	€ 1.000,-	133	3.015	7.424	14.131	33.637	23.937	44.973	127.250
Overhead in % van totale lasten	%	21%	5%	30%	25%	26%	24%	18%	22%
Personele lasten excl. overhead	€ 1.000,-	80	388	4.196	8.325	22.494	17.086	28.802	81.372
Overhead in % van salarislasten	%	35%	35%	52%	42%	39%	33%	29%	35%

TABEL 20: 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. Omdat de GGD, ZVH en de GHOR in één administratie zijn ondergebracht, is het niet mogelijk om deze balans te splitsen. Daarom is voor de RVE'en m.u.v. de RAV één kengetal opgenomen.

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%.

	31-12-2024	31-12-2025	31-12-2026	31-12-2027	31-12-2028
Hecht	0,54%	-0,69%	-0,71%	-0,73%	-0,77%

TABEL 21: SOLVABILITEIT

De solvabiliteit van Hecht ligt rond de -0,7%. Door de sterke afname van het eigen vermogen is de solvabiliteitsratio sterk afgenomen.

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,

² Eigen vermogen / balanstotaal

springt het licht op oranje. De netto schuldquote van Hecht ligt rond de 20%. Dat is ruim toereikend om aan de schuldverplichtingen te voldoen.

	31-12-2024	31-12-2025	31-12-2026	31-12-2027	31-12-2028
Hecht	21,35%	22,38%	20,00%	18,28%	15,70%

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 €17k per 31 december 2023, geen leningen verstrekt heeft, is de uitkomst gelijk aan de netto schuldquote.

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.

€ 1.000	Structurele resultaat	Structurele baten	Structurele exploitatieruimte
CCS&Dir	0	145	0,0%
COD	0	3.005	0,0%
GBO	0	7.424	0,0%
GTG	0	14.131	0,0%
JGZ	0	33.636	0,0%
ZVH	0	23.937	0,0%
RAV	0	44.973	0,0%
Hecht	0	127.250	0,0%

TABEL 23: 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.

Een nieuwe manier van het risicomanagementsysteem (RMS) is in het AB van 8 december 2021 vastgesteld. De grootste veranderingen hebben betrekking op het classificeren van de risico's in een risicomatrix, waarbij er niet meer gefocust wordt op de kleine en hypothetische risico's maar op de risico's met een realistische kans en materiële impact.

Alle risico's zijn gebaseerd op mitigerende maatregelen. Het risicoprofiel is € 4.610k. De begrote omvang van de reserves bedraagt eind 2024 € 224k.

De weerstandsratio is de beschikbare weerstandscapaciteit ten opzichte van de benodigde weerstandscapaciteit. De benodigde weerstandscapaciteit, die is gebaseerd op het

risicomanagementsysteem, is voor 2024 bepaald op € 4.610k. De weerstandsratio is € 224k/€4.610k = 0,05.

Risicomatrix

De laatste actualisatie van de risico-inventarisatie heeft in februari 2024 plaatsgevonden. De uitkomsten zijn opgenomen in het jaarverslag 2023. De benodigde weerstandscapaciteit is bepaald op € 4.610 (was € 2.610k).

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. Op 2-1-2023 is de lening ter financiering van de verbouwing aan de Parmentierweg afgesloten. 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%
Financial lease ambulances RAV	203948-MX-0	4.327	2019	58 mnd	1,25%

TABEL 24: 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 € 127.250k is €10.494k

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 aflossingsperiode.

Ter financiering van de ambulancepost in Leiderdorp is een 40-jarige lineaire lening van 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. Begin 2021 is de looptijd en de rente opnieuw vastgezet. In 2019 is een financial leaseovereenkomst voor 58 maanden afgesloten voor de aanschaf van ambulances. De rente van deze vier leningen wordt volledig vergoed door de zorgverzekeraars.

4.4. Onderhoud kapitaalgoederen

Huisvesting

In 2003 is het pand aan de Parmentierweg 49 te Leiden door de GGD Zuid-Holland Noord gekocht. Bij de fusie met de GGD is dit pand aan Hecht overgedragen. De verbouwing aan het pand aan de Parmentierweg in Leiden is eind 2023 afgerond.

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. De ambulancepost bij het Alrijne Ziekenhuis zal naar verwachting begin 2024 gerealiseerd worden.

Informatisering en automatisering

In 2023 en 2024 is de aandacht uitgaan naar projecten met betrekking tot privacybescherming, informatiebeveiliging en applicatiemanagement. Op deze onderwerpen is een verbeterslag gerealiseerd in het programma Hecht24.

Personeelsbeleid

Om het personeel mee te laten groeien met de vernieuwde doelstellingen en ambities van Hecht is de personele bezetting en het personeelsbeleid een nadrukkelijk onderdeel van het verbeterprogramma Hecht24.

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. Met ingang van juni 2022 worden 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 al deels op onze website geopenbaard. In de loop van 2024 zal dit ook het geval zijn voor klachtoordelen.

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. Om de verwijzing vanuit de Woo-index soepel te laten verlopen is het noodzakelijk geweest om de website anders in te richten. Dit proces zal in 2024 verder zijn beloop krijgen.

5. Hecht: wie zijn wij?

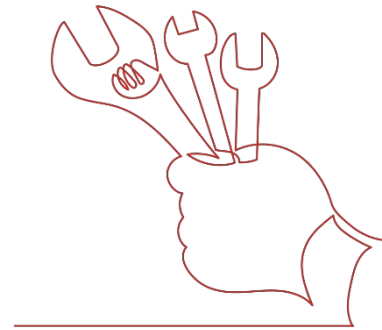
Hecht werkt met RVE'en. Hieronder wordt elke RVE toegelicht en vertellen ze hun plannen voor 2025.

5.1. Control- en Concernstaf (CCS)

Missie & visie en strategische koers van Hecht

Volgend uit het programma Hecht24 is het eigenaarschap van de verdere vertaalslag van missie en visie en strategische koers belegd bij de CCS. 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. We 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 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 de jaren van Hecht24 lag de focus op beter, in 2024 zal hier de focus dan ook nog op liggen. In 2025 verwachten we de stap te kunnen maken naar "efficiënter". Dit moet leiden tot sneller en doelmatiger leveren van de ondersteuning waarmee ook de organisatie steeds beter grip krijgt op het eigen functioneren.

Taken

CCS is betrokken bij de uitvoering van twee genoemde taken; te weten het crisisplan publieke gezondheid en bij de taak advisering gemeenten.

Crisisplan: de komende jaren staan in het teken van het versterken van de regionale samenwerking en de verbinding met landelijke ontwikkelingen waarin crisisbeheersing centraal staan (zoals b.v. het programma versterking pandemische paraatheid).

Beleidsadvisering: De CCS is intensief betrokken bij de voorbereiding van beleidsadvisering van de gemeenten, vooral van DB en AB en blijft dat ook in 2025 doen.

Risico's

- CCS heeft een minimale bezetting waardoor verloop direct impact heeft op de gewenste dienstverlening. Verlies en vervanging van steunpilaren brengt risico voor begeleiding en productiviteit van achterblijvende medewerkers. Daarnaast honoreert Hecht voor veel functies niet marktconform.

Focus 2025 en verder

- Besluit en procesontwikkeling digitale opslag/archivering;
- Continu verbeteren borgen, daarbij aandacht blijven schenken aan de inspanningen die gedaan zijn in het kader van Hecht24;
- Focus op professionaliseren van projectbeheersing en bedrijfsmatig werken;
- Borging Hecht 24 met o.a. stappen m.b.t. strategisch beleidsvorming, relatiebeheer en randvoorwaarden daarvoor en implementatie koers Hecht in alle geledingen.

5.2. Centraal Ondersteunende Dienst (COD)

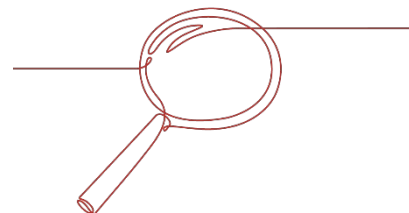
Missie, visie en strategische koers Hecht

De COD heeft tot taak heel Hecht te ondersteunen en faciliteren in alles wat te maken heeft met facilitaire zaken (huisvesting, logistiek goederen/post, milieuzorg), human resources (werving & selectie, verzuimbegeleiding, beleidsontwikkeling en -advisering, ondersteuning managers, personeels- & salarisadministratie), financiële administratie (inkomende/uitgaande facturen, werkkapitaal, boekhouding, maandelijkse rapportages) en informatievoorziening/-management (digitale werkomgeving, cybersecurity/informatiebeveiliging, gegevensuitwisseling met partners, beheer applicaties).

Deze taken ontwikkelen zich richting 2025 allemaal op inhoud; de werkomgeving van Hecht is immers altijd in beweging, zowel in praktische invulling, regelgeving en inhoudelijke vraagstukken rond de interne organisatie en samenwerking met partners. Er worden geen nieuwe taken voorzien voor 2025. De reorganisatie van de IV/IM-functie wordt in 2024 geformaliseerd en geïmplementeerd, waarmee de overgang naar de regieorganisatie inclusief veranderingen in functies en werkzaamheden een feit is. Na het renoveren van de volledige digitale werkomgeving en -organisatie in 2023 en 2024 is Hecht in staat de ontwikkelingen in en rond haar taken adequaat te ondersteunen en faciliteren.

Ontwikkelingen in 2025

In 2025 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 verzwarende compliance-eisen door de invoering van de NIS-2 wetgeving zal hierbij een belangrijke factor zijn. De cyberdreigingen zullen alleen maar toenemen en vereisen een state-of-the-art bouwwerk van technische maatregelen in combinatie met noodzakelijk intern bewustzijn bij alle medewerkers.



De landelijke concretisering van het versterken van de pandemische paraatheid voor infectieziekten bestrijding (VIP/IZB), zal in de loop van 2025 zicht gaan geven op wat individuele GGD'en als Hecht hier zelf voor te regelen krijgen. Dat is nog volop in ontwikkeling en zal voorlopig met name binnen GGDGHORNL gestalte krijgen.

De ontwikkelingen op de arbeidsmarkt rond de beschikbaarheid van personeel houden ook in 2025 onverminderd belangrijke focus vanuit HR. Zowel de zichtbaarheid en positionering van Hecht als aantrekkelijke en maatschappelijk relevante werkgever, alsook het verder versterken van de aandacht voor Positieve Gezondheid en specifiek daarbinnen psychosociale arbeidsbeleving en verzuimbegeleiding. Een vernieuwd medewerker tevredenheidsonderzoek is voorzien om in 2025 uit te voeren als belangrijke informatiebron voor HR-beleid en -communicatie.

Ontwikkelingen na 2025

Na 2025 zullen de ontwikkelingen zoals genoemd naar verwachting verder intensiveren. De ondersteunende processen blijven van groot belang voor het functioneren van Hecht, waarbij de algemene inrichting en voorzieningen (vrijwel) ongevoelig zijn voor groei of krimp in taken of medewerkers. Bij het afstoten van taken of het ontstaan van nieuwe zullen sommige werkzaamheden en/of kosten uiteraard meebewegen (bijv. licenties, salarisstroken etc.), maar voor een groot deel van de ondersteunende voorzieningen blijft het bouwwerk nodig en is gedeeltelijke afbouw niet mogelijk.

5.3. Jeugdgezondheidszorg (JGZ)

Missie & visie en strategische koers van Hecht

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.



“Alle kinderen in Nederland hebben het recht om zo gezond, veilig en kansrijk mogelijk op te groeien. Om dat recht te beschermen is o.a. een basispakket Jeugdgezondheidszorg (JGZ) vastgelegd binnen de wet Publieke Gezondheid. Gemeenten zijn ervoor verantwoordelijk dat dit basispakket beschikbaar is en actief wordt aangeboden aan alle kinderen en jongeren tot 18 jaar. Zij geven de uitvoering samen met de JGZ-organisaties vorm. Het Landelijk Professioneel Kader (LPK) beschrijft hoe de JGZ dit basispakket aanbiedt, waarbij de nadruk ligt op aansluiten bij waar behoefte aan is en doen wat nodig is.”³

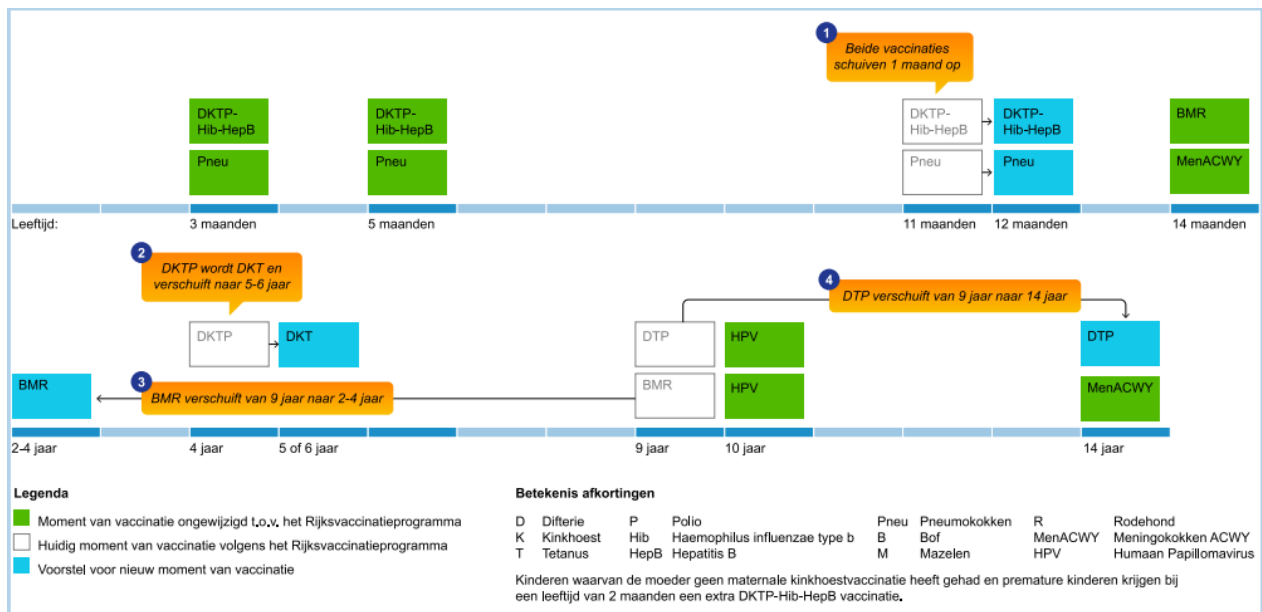
Taken

De taken die JGZ van Hecht uitvoert staan beschreven in het productenboek van Hecht. Op dit moment zijn eventuele wijzigingen –behalve onderstaande- in deze taken niet bekend.

Met ingang van 2025 vinden er wijzigingen plaats in het Rijks Vaccinatie Programma (RVP, schil 2a, zie productenboek Hecht). Het RVP beschermt tegen ernstige infectieziekten, waardoor ernstige (en soms blijvende) afwijkingen en/of kans op sterven kan worden voorkomen. In het vaccinatieschema staat wanneer kinderen hun vaccinaties krijgen. Het schema wordt aangepast als er nieuwe vaccinaties zijn of nieuwe wetenschappelijke inzichten. De Gezondheidsraad heeft 4 wijzigingen aan het RVP-schema voorgesteld, die ingaan per 1 januari 2025. Deze wijzigingen (zie ook figuur hieronder) worden als volgt vormgegeven:

1. DKTP-Hib-hepB + pneu van 11 naar 12 maanden: kinderen die geboren zijn in januari 2024, krijgen deze vaccinatie in januari 2025, in plaats van in december 2024.
2. DKTP op 4 jaar wordt een DKT in het 6e levensjaar (na de 5e verjaardag).
3. BMR van 9 jaar verschuift naar rond de 3e verjaardag. Er worden BMR-inhaalcampagnes georganiseerd in 2025, 2026 en 2027 (2 jaarcohorten per jaar).
4. DTP van 9 jaar verschuift naar 14 jaar: kinderen geboren in 2016 worden vanaf 2030 gevaccineerd.

³ Bron: <https://www.ncj.nl/onderwerp/landelijk-professioneel-kader-lpk/>



Ontwikkelingen in 2025

Per 2025 is VIPP Babyconnect afgerond en ingevoerd. Dit betekent dat geboortezorgpartijen (ziekenhuizen, verloskundige praktijken en kraamzorg) digitaal gegevens van (aanstaande) moeders en hun pasgeboren kind(eren), met hun toestemming, kunnen overdragen aan de JGZ. Dit vervangt de digitale brief die nu als bestand aan het kind-dossier wordt toegevoegd en waarvan relevante gegevens handmatig worden overgezet in het kind-dossier.

In 2025 neemt JGZ deel aan de landelijke Groeigids-chatfunctie die sinds 1-1-'24 is ondergebracht bij GGD GHOR NL. Het jaar 2024 is een implementatiejaar om met 7 dagdelen bij te gaan dragen. Alle GGD-en met JGZ doen mee evenals een aantal JGZ-organisaties die bij ActiZ zijn aangesloten. Deze chatfunctie is ontstaan naar aanleiding van het 1e actieprogramma Kansrijke Start, actielijn 'na de geboorte'. Deze komt tegemoet aan de behoefte van ouders naar online opvoedondersteuning, eenvoudig verkregen informatie die betrouwbaar en toepasbaar is in de specifieke situatie van hun kind in de leeftijd 0-12 jaar. Via het Ouderchat-platform ontvangen ouders laagdrempelig betrouwbare informatie en advies van deskundige professionals werkzaam in de JGZ.

Het Klantencontact centrum (KCC) voor CJG-advies en informatie en de JGZ-afsprakenlijn is in ontwikkeling naar een KCC voor heel Hecht. Een projectplan incl. onderzoek en analyse zal in 2024 worden opgesteld.

Ontwikkelingen na 2025

De veranderingen in het RVP-vaccinatieschema en de wens om vaccinaties laagdrempelig en dichtbij aan te bieden vormen de aanleiding om een onderzoek te starten naar het proces en werkwijzen van het RVP. Onderzoek of het mogelijk en haalbaar is om, in plaats van grote groepen een paar keer per jaar in sporthallen te vaccineren, kleinere spreekuren en vaker per jaar in Centra voor Jeugd en Gezin of andere locaties te organiseren. Daarmee zou piekbelasting van het personeel verminderen wat tevens bijdraagt aan verlaging van de ervaren werkdruk. Ook zou de overmatige verkeersdrukte die de huidige 'massa-sprekken' soms geven voorkomen kunnen worden.

Arbeidsmarktkrapte, digitalisering en verwachte bezuinigingen geven uitdagingen om voortdurend na te denken over en in te spelen op mogelijkheden om de JGZ-dienstverlening kwalitatief acceptabel en naar tevredenheid van de diverse doelgroepen en medewerkers te kunnen blijven leveren.

5.4. Gezondheidsbescherming en Toezicht (GT)



Vanuit gezondheidsbescherming wordt direct bijgedragen aan de gezondheid en veiligheid van de burgers. Kansen op het gebied van welzijn en gezond leven worden op deze manier vergroot. Voor 2025 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 financiering FME wordt bekostigd uit ministerie van J&V en voor Lijkschouw door de gemeenten via de BPI. Begin 2024 is de Medische arrestantenzorg (MAZ) aanbesteed. Op basis van huidig contract met politie en de aanbesteding MAZ zijn wij tot 1 december 2024 verantwoordelijk voor MAZ. Zowel de wetswijziging als de aanbesteding zullen van invloed zijn op de bedrijfsvoering en financiering in 2025.

Infectieziektebestrijding

Landelijke inzet op Versterking Infectieziekten Preventie en het beleidsprogramma versterking pandemische paraatheid heeft geleid tot het project VIP. In 2023 en 2024 is VIP gefinancierd door VWS door middel van een specifieke uitkering (SPUK). Deze middelen zijn in de begroting van VWS structureel gemaakt. Het is op dit moment nog onduidelijk hoe de financieringsstroom gaat lopen.

Op grond van een onderzoek van Berenschot naar de VISI -normering voor de zeven kerntaken algemene infectieziektebestrijding blijkt dat onze bezetting ongeveer 60% bedraagt. Hierdoor worden kerntaken ad-hoc opgepakt. Dit heeft consequenties voor de toekomst. 2024 wordt gebruikt om scenario's met de impact op korte en lange termijn uit te werken.

Seksuele gezondheid

Uit het onderzoek Andersson Elffers Felix (AEF) blijkt dat de SOA-zorg en seksualiteitshulpverlening onder druk staan. Dit betreft met name de preventieve kant. Momenteel is seksuele gezondheid niet expliciet opgenomen als fundamenteel thema onder het preventiebeleid vastgelegd in het GALA. Het inzetten van middelen uit het GALA voor het bevorderen van seksuele gezondheid is wel mogelijk als deze inzet bijdraagt aan het bevorderen van de gezondheidsthema's die genoemd zijn in het GALA, zoals het verbeteren van de mentale gezondheid en nu niet zwanger/kansrijke start.

De ASG-regeling (aanvullende seksuele gezondheidsregeling) is aanvullend op zowel curatieve zorg als collectieve preventie. Het ministerie van VWS financiert de CSG's vanaf 2023 via een specifieke uitkering (SPUK). Tot met 2022 was het een subsidie. De SPUK gelden van VWS zijn bevroren (plafond financiering), wat betekent dat de loonkosten niet worden geïndexeerd en dit via de BPI moet worden betaald. De extra kosten zijn ongeveer €65k. Door aanscherping van wettelijke verplichtingen nemen de laboratoriumkosten toe. Ook de kosten voor koppelingen met applicaties met alle ziekenhuizen waarmee wij werken nemen toe. In ons geval LUMC en Groene Hart Ziekenhuis. 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.

Dit heeft voor de toekomst consequenties voor de zeven kerntaken. In 2024 worden toekomstscenario's uitgewerkt met de impact op korte en lange termijn. Daarbij wordt de vraag gesteld hoe de financiering in de toekomst zal verlopen.

Medische milieukunde

Met ingang van 2024 is een herziene DVO van kracht voor de inzet van GAGS in Zuid-Holland. Uitgangspunt daarbij is een versterking van de gezamenlijke GAGS pool in Zuid-Holland. Voor MMK leidt dit tot een verhoging van de GAGS bijdrage met jaarlijks €10k. In 2024 vindt monitoring en evaluatie plaats t.b.v. begroting 2025. Ook de ontvlechting van de GHOR in Hollands Midden speelt een rol: op dit moment is de bijdrage voor GAGS 50/50 verdeeld over MMK en GHOR.

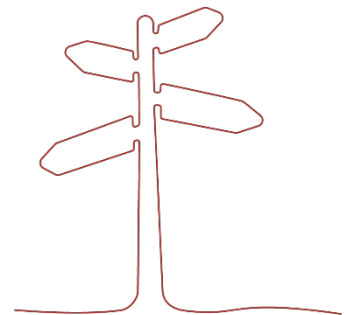
5.5. Gezondheidsbevordering en Onderzoek (GBO)

Missie, visie en strategische koers Hecht

GBO draagt bij aan Positieve Gezondheid in de regio Hollands Midden. We werken 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

GBO kent de problemen en uitdagingen voor Publieke Gezondheid. Door monitoring en de uitvoering van de GGD-taken beschikken we over veel data, die we verzamelen en ontsluiten in onze website [een gezonderhollandsmidden.nl](https://eengezonderhollandsmidden.nl). Op basis van deze data zijn gemeenten beter in staat hun beleid te vormen en monitoren. GBO kent daarnaast de details van (nieuw) landelijk beleid en helpt gemeenten om de vertaalslag te maken naar regionale en lokale acties.



Delen

De optelsom van data, inhoudelijke expertise en overzicht van het netwerk zorgt voor continue kennisontwikkeling binnen GBO. 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 (strategische) keuzes voor de inwoners en hun leefomgeving.

Doen

GBO organiseert de samenwerking binnen de Publieke Gezondheid in de regio Hollands Midden. Door onze positie tussen gemeenten en zorgpartijen zijn we vaak coördinator; we informeren en sturen aan op 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. Bovendien ontwikkelt GBO doorlopend interventies op actuele thema's voor inwoners van 0 tot 100 jaar en voert die ook uit. Deze uitvoerende taken stellen ons in staat om onze data te verrijken met kennis uit de praktijk. GBO staat dagelijks in contact met de inwoners van Hollands Midden. Daarom weten we: het bevorderen van de gezondheid is geen theoretische exercitie. Ons werk heeft concrete impact op honderdduizenden inwoners. En voor hen zetten we ons iedere dag weer in.

Taken

Voor de reguliere en ongewijzigde taken verwijzen wij naar het productboek Hecht. De omvang van de basistaken GBO is ongewijzigd ten opzichte van 2024.

Binnen elk van de taken sluiten we zo goed mogelijk aan op de ontwikkelingen in de regio die het gevolg zijn van het GALA en IZA. De adviseurs van de GGD worden ingezet bij de versterking van de preventie-infrastructuur in de regio, en we richten de invulling van groepsgerichte monitoring op de databehoeften vanuit gemeenten.

De wijzigingen 2025 hebben betrekking op de aanvullende dienstverlening voor gemeenten. We hebben vanuit beide regio's in 2024 de opdracht gekregen om de regionale taken voor verschillende ketenaanpakken te organiseren. Daarvoor zijn projectleiders/coördinatoren aangesteld die worden bekostigd uit de SPUK IZA van beide regio's.

De GGD wordt ingeschakeld om mee te werken aan de monitoring van de regioplannen en implementatie ketenaanpakken.

Door de versterking van de kennisinfrastructuur met academische partijen in de regio is de GGD erin geslaagd om enkele forse subsidies voor meerjarige trajecten gericht onderzoek of op domein overstijgende samenwerking binnen te halen.

Ontwikkelingen in 2025

Ook in 2025 verwachten we ontwikkelingen rond IZA en GALA waar wij als RVE bij blijven aansluiten en verwachten een rol te houden vanuit de kennisfunctie GGD.

Voor het organiseren van de taak groepsgerichte monitoring gaan we in gesprek met gemeenten en zorgpartijen hoe we de capaciteit van de GGD zo goed mogelijk kunnen inzetten van de regionale trajecten.

Verder zien we ontwikkelingen binnen het aanbieden van dienstverlening vanuit

Gezondheidsbevordering voor jongvolwassenen in het kader van mentaal welbevinden. Daarnaast zal het team meer aandacht geven aan preventie op kinderdagverblijven door het inzetten en ontwikkelen van trajecten. Tot slot voorzien wij in 2025 een grotere inzet van voorlichtingen binnen de Publieke Gezondheidszorg Asielzoekers vanwege de nieuwe spreidingswet.

Ontwikkelingen na 2025

We blijven samen met gemeenten bouwen aan een regionale preventie-infrastructuur. Gezien de beweging naar meer preventie en de noodzaak om als regio een sterke preventie-infrastructuur in te richten zodat de transformatie van zorg naar preventie goed wordt uitgewerkt, verwachten we vragen vanuit gemeenten naar onze dienstverlening.

De landelijke ontwikkelingen en de wettelijke kaders voor gezondheidsbevordering (WPG) kunnen daarbij veel impact hebben in de komende periode voor de scope en omvang van de werkzaamheden.

5.6. Zorg- en Veiligheidshuis HM (ZVH)

Missie, visie en strategische koers Hecht

Het Zorg- en Veiligheidshuis kent naast de uitvoeringstaken zoals hieronder worden beschreven 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. 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 2025

Onze taken zijn niet nieuw en ook niet sterk aan verandering onderhevig. Natuurlijk passen we de dienstverlening aan waar dit efficiënter kan en anticiperen we op beleidsverandering en maatschappelijke ontwikkelingen. Onze professionals maken echter 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 2025 een gelijkblijvende begroting los van indexering en bijstelling BPI. Weliswaar hebben we een stijging in loonkosten vanwege het stijgen in loontredes van medewerkers, echter we verwachten dit binnen de begroting op te kunnen vangen door het beperken van inhuur door het aantrekken van nieuwe vaste medewerkers. Hierbij gaan we uit van een gelijkblijvende dienstverlening en niet sterk stijgende instroom.

Ontwikkelingen na 2025

Het toekomstscenario Kind en gezinsbescherming zou in of na 2025 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 in de regio door gemeenten worden gemaakt.

5.7. Regionale Ambulancevoorziening (RAV)

Missie & visie en strategische koers van Hecht

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. Door wisselingen in management heeft de RAVHM sinds begin 2022 onvoldoende kunnen anticiperen op deze vraagstukken. De aandacht is uitgegaan naar het leveren van goede zorg. Maar er is 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. In 2024 maken we die transitie. Om



houvast te bieden werken we vanuit onze missie en visie, aangevuld met onze doelstellingen en belangrijke principes voor het huidige management.

Taken

We voeren de Wet ambulancezorgvoorzieningen uit. Het aantal te leveren diensten wordt bepaald door het RIVM.

Ontwikkelingen in 2025 en verder

- Zorgoptimalisatie – zorgcoördinatie en zorgdifferentiatie;
- Juiste zorg op de juiste plek;
- 112-centralist;
- PAA / VSA doorontwikkelen;
- LMS (Landelijk Meldkamer Systeem);
- Smarttriage;
- Doorontwikkeling organisatie-onderdeel RAV.

5.8. Coronabestrijding

Momenteel wordt onderzocht op welke wijze de coronabestrijdingsactiviteiten 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.

Bijlagen

Bijlage I BPI per taak

Taakveld	Omschrijving taakveld	Bedragen	Index 2024	6,92% FKGR index 2024	Inwoners/ kinderen 0-4 jr	9,62% FKGR index 2025	Gemeente									
		x1000 BPI BPK														
1.1	Crisisbeheersing en brandweer		832863		842299		Alphen aan den Rijn Bodegraven-Reeuwijk Gouda Hillegom Kaag en Braassem Katwijk	114983	36565	75766	22834	29166	66977			
1.2	Openbare orde en veiligheid				34258			4675	1727	3137	916	1283	2948			
6.2	Toegang en eerstelijnsvoorzieningen															
6.82b	Jeugdredclassering															
7.1	Volksgezondheid (0-4 jarigen)															
7.1	Volksgezondheid															
Totaal								51,25	53,07	8,286	2,749	5,487	1,640	2,148	4,933	

Taakveld	Omschrijving taakveld	Bedragen x1000	Index 2024	6,92% FKGR index 2024	Inwoners/ kinderen 0-4 jr	9,62% FKGR index 2025	Gemeente									
							Krimpenerwaard	Leiden	Leiderdorp	Lisse	Nieuwkoop	Noordwijk	Oegstgea			
		Bp1	832863		842299		57777	130206	27711	23447	29506	45734	25950			
		Bpk	34270		34258		2536	3879	1094	890	1214	1636	1098			
1.1	Crisisbeheersing en brandweer				3,09											
1.2	Openbare orde en veiligheid				1,00	1,10	64	143	30	26	32	50	29			
6.2	Toegang en eerste lijnvoorzieningen				21,02	23,05	1.332	3.002	639	541	680	1.054	598			
6.82b	Jeugdreclassering				1,55	1,70	98	221	47	40	50	78	44			
7.1	Volksgezondheid (0-4 jarigen)						1.184	1.811	511	416	567	764	513			
7.1	Volksgezondheid				24,59	27,22	1.574	3.535	754	638	803	1.243	707			
Totaal					51,25	53,07	4.252	8.712	1.981	1.660	2.133	3.190	1.890			

Taakveld	Omschrijving taakveld	Bedragen x1.000	Index 2024	6,92% FKGR index 2024	Inwoners/ kinderen 0-4 jr	9,62% FKGR index 2025	Gemeente							
								Teylingen	Voorschoten	Waddinxveen	Zoeterwoude	Zuidplas	Totaal	
		BPI	832863		842299			38476	25612	34004	9733	47852	842299	
		BPK	34270		34258			1532	884	2055	419	2335	34258	
1.1	Crisisbeheersing en brandweer				3,09									
1.2	Openbare orde en veiligheid				1,00	1,10		42	28	37	11	53	927	
6.2	Toegang en eerstelijnsvoorzieningen				21,02	23,05		887	590	784	224	1.103	19.419	
6.82b	Jeugdreclassering				1,55	1,70		65	44	58	17	81	1.432	
7.1	Volksgezondheid (0-4 jarigen)							715	413	960	196	1.090	15.996	
7.1	Volksgezondheid				24,59	27,22		1.047	696	930	265	1.305	22.930	
Totaal					51,25	53,07		2.757	1.771	2.769	712	3.633	60.703	

Jaarstukken 2023

- Jaarrekening
- Jaarverslag

Inhoudsopgave

Leeswijzer	3
Verslag van de directie	4
1. Jaarverslag	6
1.1. Organisatie	6
1.2. Programmaverantwoording	7
1.2.1. GGD	7
1.2.2. ZVH	8
1.2.3. GHOR	10
1.2.4. RAV	11
1.3. COD en CCS	12
1.4. Programma Hecht24	12
1.5. Financiële paragrafen	13
1.5.1. Weerstandsvermogen en risicobeheersing	13
1.5.2. Kengetallen	15
1.5.3. Financiering	17
1.5.4. Onderhoud kapitaalgoederen	18
1.5.5. Bedrijfsvoering	19
1.5.6. Openbaarheidsparagraaf	21
1.5.7. Rechtmatigheid	21
1.5.8. VWS-verantwoording	23
2. Jaarrekening	24
2.1. Balans	24
2.2. Overzicht van baten en lasten	26
2.3. Grondslagen voor balanswaardering en resultaatbepaling	26
2.3.1. Algemene grondslagen voor het opstellen van de jaarrekening	26
2.3.2. Grondslagen voor de waardering van de balans	27
2.3.3. Algemene waarderingsgrondslagen voor de rechtmatigheidsverantwoording	28
2.4. Toelichting op de balans	29
2.4.1. Materiële vaste activa	29
2.4.2. Financiële vaste activa	29
2.4.3. Voorraden	29
2.4.4. Uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan één jaar	29
2.4.5. Liquide middelen	30
2.4.6. Overlopende activa	31
2.4.7. Eigen Vermogen	31
2.4.8. Voorzieningen	33
2.4.9. Overige leningen met een rentetypische looptijd van één jaar of langer	33
2.4.10. Schulden met een looptijd korter dan één jaar	34
2.4.11. Overlopende passiva	35
2.4.12. Niet uit de balans blijvende financiële verplichtingen	37
2.5. Toelichting op het overzicht van baten en lasten	37
2.5.1. Programma Gemeentelijke Gezondheidsdienst (GGD)	38
2.5.2. Zorg- en Veiligheidshuis (ZVH)	39
2.5.3. Programma Geneeskundige Hulpverlening (GHOR)	40
2.5.4. Programma Regionale Ambulancevoorziening (RAV)	41
2.5.5. Hecht	43
2.5.6. Hecht op taakvelden	44
2.5.7. Beleidsindicatoren	45
2.5.8. Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector	48
2.6. Bestuursleden	49
2.7. Gebeurtenissen na balansdatum	50
2.8. SiSa bijlage verantwoordingsinformatie 2023	50
3. Bijlagen	51
Bijlage I: Controleverklaring	51
Bijlage II: Vaststelling door het Algemeen Bestuur	52

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 programmaverantwoording;
- de verplichte paragrafen.

De jaarrekening bestaat uit:

- het overzicht van baten en lasten over 2023;
- de balans per 31 december 2023;
- de toelichting met een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving en andere toelichtingen;
- de SiSa-bijlage met de verantwoordingsinformatie over specifieke uitkeringen; en
- de bijlage met het overzicht van de gerealiseerde baten en lasten per taakveld.

Daarnaast vindt u in de jaarstukken enkele bijlagen, waaronder de bijlage met de controleverklaring van de accountant.

Bedragen in deze jaarstukken luiden in €1.000.

Het jaarverslag (verantwoording van de uitgevoerde taken)

Het jaarverslag bestaat uit de Programmaverantwoording en de verplichte paragrafen. Hierin leggen we verantwoording af over de realisatie van het voorgenomen beleid in het jaar 2023.

Na de programmaverantwoordingen volgen de verplichte paragrafen. De verplichte paragrafen geven een dwarsdoorsnede van de jaarstukken met betrekking tot programma-overstijgende onderwerpen.

Hierin staat met name informatie over het weerstandsvermogen, de kengetallen, risicobeheersing en financiering van de organisatie. De paragraaf risicobeheersing bevat de risicoanalyse in tabelvorm. De verplichte paragrafen sluiten af met een toelichting op de bedrijfsvoering en rechtmatigheid.

De jaarrekening

De jaarstukken bevatten het overzicht van de baten en lasten en is voorzien van een toelichting op de belangrijkste afwijkingen. Tevens wordt inzicht gegeven in de incidentele baten en lasten en de toevoegingen en onttrekkingen aan de reserves.

De balans geeft het overzicht van bezittingen, schulden en eigen vermogen weer. Ook hier wordt een toelichting op de financiële posten gegeven.

Het BBV schrijft voor om de baten en lasten van de overhead in een apart overzicht op te nemen. In de programma's zelf worden alleen de baten en lasten opgenomen die direct betrekking hebben op het primaire proces, dus zonder overhead. De overhead wordt in een apart overzicht opgenomen. Om de integrale kosten per programma te kunnen zien, worden ook de cijfers per programma inclusief overhead getoond.

De accountant geeft de controleverklaring af voor dit onderdeel van de jaarstukken.

Bijlagen

In de bijlage wordt de controleverklaring opgenomen. In de controleverklaring geeft de accountant zijn oordeel over de getrouwheid en rechtmatigheid van de jaarrekening. Ook de vaststelling van de jaarstukken door het Algemeen Bestuur en het voorstel voor resultaatbestemming wordt opgenomen in de bijlage.

Verslag van de directie

Het afgelopen jaar kenmerkte zich door grote, onverwachte veranderingen. Van enorme loonstijgingen en hoge inflatie tot een nog steeds voortdurende oorlog in Europa en een hogere toestroom van vluchtelingen. Daarnaast blijft er krapte op de arbeidsmarkt en komen we voor steeds meer uitdagingen te staan.

Voor Hecht bleek dat, naast genoemde inhoudelijke uitdagingen in ons werk, het afsluiten van de cao 2023 op 5 april 2023 een zeer impactvolle gebeurtenis was. De bonden en werkgevers sloten een cao waarbij een loonstijging van gemiddeld 9% werd afgesproken. Daarnaast werden er ook regelingen uitgebreid zoals een hogere reiskostenvergoeding, langer betaald ouderschapsverlof en extra vrije dagen.

Voor Hecht was onmiddellijk duidelijk dat deze onvoorziene loonkostenstijging niet kon worden opgevangen binnen de vastgestelde begroting (d.d. 30 juni 2022). Een dergelijke sterke verhoging van de loonkosten was niet voorzien in de indexering zoals deze was meegenomen in de begroting 2023. Het voorstel van Hecht om dit in 2023 te compenseren met een begrotingswijziging (€3.709k) is op 13 december 2023 afgewezen door het Algemeen Bestuur waardoor er in de jaarrekening een groot negatief resultaat is ontstaan. Met de administratieve begrotingswijziging (29 december 2023) heeft het Algemeen Bestuur ingestemd met een tekort van €3.577k¹.

Een ander effect van de cao zijn de verruiming van het betaald ouderschapsverlof en de mogelijkheden om verlof te sparen. Dit blijkt een aantrekkelijke regeling waar veel medewerkers in 2023 gebruik van gemaakt hebben, te lezen vanaf paragraaf 2.5. De zorgen op het gebied van de arbeidsmarkt blijven onverminderd groot. Dit leidt tot meer vertrek naar andere organisaties en lastigere instroom. Voor een beperkt aantal functies zijn bovendien weinig kandidaten beschikbaar. Hierdoor is het aandeel ingehuurd personeel hoger dan vooraf begroot. We investeerden in strategische personeelsplanning om zicht te krijgen op de kansen en risico's op de langere termijn. En we investeerden in het merk Hecht, om zichtbaarder en aansprekender te zijn op deze krappe arbeidsmarkt. Dit heeft geleid tot snellere werving en keuze tussen meerdere geschikte kandidaten. Dit is een succesvolle implementatie vanuit het ontwikkelprogramma Hecht24.

Eén van de doelen van het programma Hecht24 is om een hoog efficiënt bedrijfsproces te ontwikkelen, geschikt om in de toekomst data-gedreven en strategisch flexibel te zijn. Het programma loopt dit jaar ten einde en daarmee is ook het laatste onderdeel, data-gedreven werken, van start gegaan. Het programma heeft een goede bijdrage geleverd aan het toekomstbestendig maken van Hecht.

De beschikbare faciliteiten en expertise van coronabestrijding is in rustigere tijden gebruikt om de HPV 18+ vaccinatiecampagne uit te rollen.

Dit jaarverslag geeft, samen met het jaarbeeld en de jaarrekening, een overzicht van de belangrijkste ontwikkelingen in 2023.

Jaarrekening 2023

De financiële afwijkingen ten opzichte van de begroting kennen dit jaar twee grote oorzaken:

Ten eerste de hogere loonkosten t.g.v. de cao 2023. Dit heeft, zoals hierboven reeds vermeld, geleid tot een negatief resultaat. Ten tweede de werkzaamheden van coronabestrijding die in opdracht van het ministerie van VWS worden uitgevoerd. Ook dit jaar weer een zeer forse taak met bijbehorende kostenpost en bijbehorende vergoeding van kosten.



¹ Het verschil tussen de 1^e begrotingswijziging en de administratieve wijziging bedraagt €132k, dit is de correctie voor de ondersteuning voor slachtoffers van mensenhandel. Het bedrag van €3.709 omvat alleen de loonkostencomponent veroorzaakt door de cao stijging.

Het Algemeen Bestuur heeft daarom op 29 december 2023 een administratieve begrotingswijziging vastgesteld, zodat dit effect opgenomen kon worden in de vastgestelde begroting.

Onderstaande tabel laat de realisatie 2023 (voor resultaatbestemming) en de begroting 2023 (na administratieve begrotingswijziging) naast elkaar zien.

€1.000	Progbegr. 2023	Gewijz. Begroting 2023	Realisatie 2023	Vershil
Lasten	103.916	122.228	136.634	-14.406
Baten	104.116	116.966	131.376	14.410
Gerealiseerde saldo	200	-5.262	-5.258	4
Mutaties reserves	-200	1.685	1.339	-346
Gerealiseerde resultaat	0	-3.577	-3.919	-342

Tabel 1: Resultaat Hecht 2023

Het jaarresultaat van Hecht bedraagt € 3.919 negatief (voor resultaatbestemming). Het AB heeft middels de administratieve begrotingswijziging ingestemd met een afwijking van de begroting waarin een negatief resultaat verschijnt van €3.577k. Dat betekent dat er nog een verklaring nodig is voor het extra tekort van ca. €342k. Bij de bespreking van de bestuursrapportage 2023 heeft het Algemeen Bestuur nadrukkelijk aan Hecht gevraagd om niet met een negatief resultaat van €500k te eindigen, maar te sturen op een €0 resultaat.

Bij het sluiten van de boeken blijkt nu dat, hoewel het in de reguliere exploitatie is gelukt de €500k te absorberen, een voorziening voor het spaarverlof moet worden gevormd. Deze voorziening moet in de exploitatie 2023 worden opgenomen. Dit was bij het opstellen van de bestuursrapportage nog niet in beeld, omdat dit een nieuwe regeling betreft die vanaf 2023 is ingevoerd en het opbouwen van het spaarverlof gedurende het jaar plaatsvindt waardoor dit medio het jaar nog onvoldoende in beeld was. De directie zal in 2024 het verloop van het spaarverlof actief monitoren en gedurende het jaar hier middelen voor reserveren om deze lasten binnen de begroting te houden.

Voor een toelichting van de resultaten verwijzen we naar de toelichtingen uitgesplitst per programma zoals vermeld vanaf paragraaf 2.5.

Leiden, 29 februari 2024

ir. D.A.E. Christmas MMC, Algemeen Directeur Hecht
dr. J.M.M. de Gouw, Directeur Publieke Gezondheid

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;
- 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 2023 is er met name gevaccineerd

Doorvertaling naar oorspronkelijke programma's:

- Programma GGD bevat de RVE'en: JGZ, GTG (zonder GHOR), GBO, CCS en COD
- Programma ZVH: RVE ZVH
- Programma RAV: RVE RAV
- Programma GHOR: GHOR (onderdeel van de RVE GTG)

Ontwikkeling personeelsbestand

In totaal werken er bij Hecht meer dan 1.400 medewerkers vanuit 59 locaties. De bezetting bedroeg aan het begin van het jaar 1075,2 fte. Hieruit volgt een deeltijdfactor van 0,76, hetgeen goed aansluit bij vergelijkbare organisaties. De centrale ondersteuning betreft de directie, bedrijfsvoering en de centrale staftaken. De omvang van de centrale ondersteuning is 10,6%² van het totaal aantal medewerkers.

Naast de vaste bezetting is er in 2023 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.

Locaties

De organisatie heeft hoofdvestigingen in Gouda, Alphen aan den Rijn en Leiden. De andere locaties van waaruit wordt gewerkt zijn de Centra voor Jeugd en Gezin in de regio (CJG's), ambulanceposten en tijdelijke vaccinatie- en testlocaties.

² Telling conform de RVE-structuur, niet conform de definitie BBV.

1.2. Programmaverantwoording

Algemene ontwikkelingen die bij elke RVE speelden en in deze jaarrekening zijn verwerkt:

- Hogere kosten voor personeel door loonstijging;
- Hogere kosten (ingehuurd) personeel door cao gevolgen zoals verruimd ouderschapsverlof;
- Krapte op de arbeidsmarkt waardoor ingehuurd personeel soms noodzakelijk is;
- Hogere materiaalkosten door inflatie;
- Spaarverlof.

De belangrijkste ontwikkelingen worden hieronder weergegeven.

1.2.1. GGD

Onder het programma GGD vallen de RVE'en: JGZ, GBO en GTG, zonder GHOR. Deze worden hieronder toegelicht.

JGZ

De kosten voor personele inzet, met name van tijdelijk personeel, zijn hoger dan begroot. Dit heeft onder andere te maken met twee inhaalcampagnes van het Rijksvaccinatieprogramma (RVP), de zorg voor Oekraïense vluchtelingen, de toename in nieuwkomers en meer gebruik van Ouderschapsverlof waarvoor de regels zijn vernieuwd. In de toekomst zal hier rekening mee worden gehouden in de planning en formatie binnen de teams.

Daarnaast wordt onderzocht of de inzet van aparte vaccinatieteams, die frequenter, met minder personele inzet en dicht bij de doelgroep gaan vaccineren, bijdraagt aan klantvriendelijk, laagdrempelig en voor de planning eenvoudiger te organiseren vaccinatiesessies. Met de vaccinatieteams wordt voorkomen dat grote pieken in personeelsinzet ontstaan. Hierdoor is er naar verwachting minder noodzaak voor uitzendkrachten.

Ten aanzien van verlof wordt kritischer gekeken naar de te vervangen inzet en aanpassingen in de dienstverlening om de werkdruk voor het JGZ-team acceptabel te houden. Taakverschuiving van artsen naar verpleegkundigen, van hbo- naar mbo-verpleegkundigen, van verpleegkundigen naar doktersassistenten en meer gebruik van de GroeiGids-app en GroeiGids-/CJG website door ouders, kan hier een bijdrage aan leveren.

GBO

Belangrijke bijdragen van de GGD'en om tot gezondheidswinst te komen zijn onder andere: de kennis van de situatie (data) en de brede blik op de gezondheidssituatie. Bij de aanpak leggen we de focus op gezonde lokale leefomgeving om zo gezond leven mogelijk te maken en we investeren daarbij gericht om gelijke kansen op gezondheid te creëren. Kortom, weten, delen en doen wat werkt!



De werkzaamheden voor Advisering Publieke Gezondheid hebben in het teken gestaan van het Gezond en Actief Leven Akkoord en het Integraal Zorg Akkoord. Het zwaartepunt voor ondersteuning van gemeenten daarbij ligt in Hollands Midden in beide regio's bij het bijdragen aan effectieve ketenaanpakken.

Samen met de andere partijen in de Academische werkplaats Publieke Gezondheid is invulling gegeven aan een versterkingstraject voor dit kennisnetwerk. Als GGD zijn er diverse subsidies verkregen voor het uitvoeren van onderzoek, of het versterken van domein overstijgende samenwerking.

Het gebruik van JeugdMATCH in heel Hollands Midden is in 2023 verder gestegen ten opzichte van vorig jaar. Daarmee doet onze regio het t.o.v. andere regio's heel goed.

De aanvullende taken op het gebied van CJG dienstverlening, zoals bijvoorbeeld het CJG cursusbureau kenden een forse groei. Ook het aantal bereikte ouders/opvoeders is flink gestegen.

GTG:

Een belangrijke ontwikkeling voor GTG is het VIP project met financiering van VWS: dit heeft geleid tot een uitbreiding van het team infectieziekte-bestrijding. Ook de versterking van de forensische geneeskunde vraagt extra inzet om voldoende personeel beschikbaar te hebben en op te leiden. Hiervoor loopt eveneens een project in samenwerking met GGD Haaglanden.

Forensische geneeskunde: Tot op heden werd Forensisch Medische Expertise(FME) en Medische ArrestantenZorg(MAZ) uitgevoerd op basis van contracten met de politie. In de komende periode wordt FME een taak voor de GGD. De MAZ zal worden aanbesteed. Door krapte op arbeidsmarkt zijn hogere kosten gemaakt voor noodzakelijke inhuur. Aanpassing inschaling van forensisch artsen op basis van landelijk beleid is voorgesteld. Dit ten behoeve van het behoud van artsen en de werving. Reizigersadviesing: de vraag naar reizigersadviesing en -vaccinering was in 2022 gestegen, dit heeft zich doorgezet in 2023. De kosten voor vaccins zijn gestegen, maar daar staat ook een grotere omzet tegenover. Dit betekent dat het financieel resultaat positiever is dan verwacht. De verwachting is dat dit af gaat vlakken.

Sociaal medische adviesing: de opdracht voor 2023 was aan het herstellen na de corona-jaren. Door personele onderbezetting is de omzet uiteindelijk lager dan verwacht. De noodzakelijke overgang naar een nieuwe applicatie voor SMA heeft veel tijd gekost. De werving is gestart, maar de krapte op de arbeidsmarkt werkt hierin tegen. Het werken aan duurzame inzetbaarheid is een aandachtspunt.

Toezicht kinderopvang: met name door uitval als gevolg van ziekte is het niet gelukt om de targets volledig te halen. Daarbij zien we ook een daling van het aantal nieuwe registratie-aanvragen in 2023. Dit heeft gevolgen voor de omzet in 2023 gehad. Voor 2024 is ingezet op een bredere flexibele schil voor vervanging van uitval. Ook wordt gewerkt aan een betere spreiding in de jaarplanning.

Financiën programma GGD

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

€1.000	Progbegr. 2023	Realisatie 2023	Vershil	Realisatie 2023 (excl. Corona)
Lasten	44.866	72.630	-14.171	55.738
Baten	44.857	67.065	13.057	50.172
Gerealiseerd saldo	-9	-5.565	-1.114	-5.566
Mutaties reserves	9	1.119	-302	1.119
Gerealiseerde resultaat	0	-4.446	-1.416	-4.447

Tabel 2: Financiën programma GGD

Voor een toelichting op de resultaten wordt verwezen naar paragraaf 2.5.1.

1.2.2. ZVH

In 2023 is er een interne reorganisatie doorgevoerd. Hierbij is afscheid genomen van twaalf werkbegeleiders en zijn er zeven operationeel managers aangesteld. Daarnaast is het aantal RVE-managers van vijf naar twee teruggebracht. Met deze aanpassing voldoet het ZVH nu aan de Hecht-managementstructuur. Hiermee is één van de doelen van Hecht24 gerealiseerd.

Door een medewerkersverloop van bijna 10% zijn het hele jaar nieuwe collega's geworven. Een verdere doorontwikkeling van de reeds in 2022 gestarte procesoptimalisatie bij Veilig Thuis moet een doorbraak teweeg brengen waardoor er in 2024 (uitgaande van een ongeveer gelijkblijvende instroom en het aantal medewerkers) instroomlijst-vrij gewerkt kan worden. Verder is in 2023 geïnvesteerd in

interne en externe samenwerking met een groot aantal organisaties op het gebied van Zorg en Veiligheid. Collega's van het ZVH hebben op verzoek geparticipeerd in een diversiteit aan overleggen, werkgroepen, themagroepen en projectgroepen, waarvan de meesten in 2024 door zullen lopen. Ook zijn we in 2023 op verzoek van een paar gemeenten gestart met de inzet van Veilig Thuis dicht bij de lokale teams om die hoogfrequente samenwerking en ondersteuning te verstevigen. Dit is zowel door de gemeenten als door Veilig Thuis positief geëvalueerd en zal een vervolg krijgen bij alle gemeenten in 2024. In 2023 werd dit door de betrokken gemeenten additioneel gefinancierd. Voor 2024 is het meegenomen in de begroting. Hiermee realiseren we namelijk onder meer een verbetering van de doorstroom in de keten, waardoor zaken minder lang bij Veilig Thuis blijven. Er was in 2023 een stijging van 2% in het aantal meldingen bij ZVH ten opzichte van 2022.

Financiën programma ZVH

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

€1.000	Progbegr. 2023	Gewijz. Begroting 2023	Realisatie 2023	Verschil
Lasten	20.274	22.965	21.180	1.785
Baten	20.524	21.906	21.247	-659
Gerealiseerde saldo	250	-1.059	67	1.126
Mutaties reserves	-250	264	220	-44
Gerealiseerde resultaat	0	-795	287	1.082

Tabel 3: Financiën programma ZVH

Voor een toelichting op het resultaat wordt verwezen naar 2.5.2.

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

€ 1.000	Veilig Thuis	
	Programma begroting 2023	Realisatie 2023
Personeelslasten	7.167	7.246
Tijdelijk personeel	1.086	1.037
Overige personeelslasten	125	235
Organisatiekosten	177	166
Dekking overhead	3.764	3.617
Totaal lasten	12.319	12.302
Gemeentelijke bijdrage	10.358	10.358
Overige bijdragen gemeenten (DUVO)	1.933	1.883
Overige baten	28	55
Totaal baten	12.319	12.296
Gerealiseerd saldo van baten en lasten	0	-6

Tabel 4: Financiën Veilig Thuis

1.2.3. GHOR

De GHOR Hollands Midden coördineert, regisseert en adviseert over de (voorbereiding en uitvoering van) geneeskundige hulpverlening bij rampenbestrijding en crisisbeheersing. De GHOR vertegenwoordigt zorgpartners in de veiligheidsregio en verbindt het dynamisch netwerk zorg, veiligheid en openbaar bestuur, waarin samen wordt gewerkt aan de geneeskundige hulpverlening en regionale zorgcontinuïteit in Hollands Midden.

De GHOR maakt de vertaling naar wat crises betekenen voor zorgcontinuïteit, zelfredzaamheid en fysieke veiligheid. De focus ligt op het bevorderen van de consistentie tussen de crisisvoorbereiding en -beheersing van de zorgpartners en de algemene crisisstructuur van de veiligheidsregio. De GHOR heeft een crisisorganisatie die paraat en vakbekwaam is. Deze crisisorganisatie monitort en signaleert in crisissituaties knelpunten en dilemma's in het zorgnetwerk en de veiligheidsregio en gevolgen ervan voor de regio op de geneeskundige hulpverlening. Verder adviseert de GHOR aan gemeenten, veiligheidsregio en zorgpartners over gezondheidskundige aspecten van omgevingsvisies en -plannen, evenementenveiligheid en fysieke veiligheid.

Eind 2022 is het strategische personeelsbeleid bepaald. De GHOR heeft de doelstelling om in 2024 de lasten en baten met elkaar in balans te hebben. De lage formatie bij de GHOR leidt tot lage personele lasten en vertraagt programma's en projecten wat ook leidt tot nog lagere lasten. De versterking van de formatie verloopt op basis van opgesteld strategisch personeelsbeleid. De bezetting was afgelopen jaar nog niet op het benodigde niveau. Zoals verwacht lopen hierdoor ook de actuele en toekomstige projecten en programma's vertraging op.

Financiën programma GHOR

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



€1.000	Progbegr. 2023	Gewijz. Begroting 2023	Realisatie 2023	Verschil
Lasten	2.416	2.135	2.285	-150
Baten	2.375	2.383	2.390	7
Gerealiseerde saldo	-41	248	105	-143
Mutaties reserves	41	0	0	0
Gerealiseerde resultaat	0	248	105	-143

Tabel 5: Financiën programma GHOR

Voor een toelichting op het resultaat wordt verwezen naar paragraaf 2.5.3.

1.2.4. 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. Door wisselingen in management heeft de RAVHM sinds begin 2022 onvoldoende kunnen anticiperen op deze vraagstukken. De aandacht is uitgegaan naar het leveren van goede zorg.

De RAV 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. In 2024 maken we die transitie. Om houvast te bieden werken we vanuit onze missie en visie, aangevuld met onze doelstellingen en belangrijke principes voor het huidige management.

Door een relatief hoog arbeidsverzuim over 2023 is er veel extra gewerkt door de medewerkers, zijn er regelmatig uitzendkrachten ingezet en moest er soms paraatheid uitvallen. Maatregelen die ingezet zijn:

- Inzet op het versterken van het operationeel management om zo verzuim en inhuur terug te dringen;
- Er is een tool aangeschaft om zo beter te kunnen sturen op paraatheid;
- Een nieuw roosterpakket zal zorgen voor een betere inzet van diensten;
- De 112-centralist is geïntroduceerd op de meldkamer, zodat we in de toekomst minder afhankelijk worden van de inzet van 'schaarse' verpleegkundigen. Op de ambulance wordt om dezelfde reden meer en structureel ruimte geboden voor de Medisch hulpverlener;
- Er is meer aandacht voor arbeidsverzuim begeleiding.



Financiën programma RAV

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

€1.000	Progbegr. 2023	Gewijz. Begroting 2023	Realisatie 2023	Verschil
Lasten	36.361	38.669	40.079	-1.410
Baten	36.361	38.669	40.215	1.546
Gerealiseerde saldo	0	0	136	136
Mutaties reserves		0	0	0
Gerealiseerde resultaat		0	136	136

Tabel 6: Financiën programma RAV

Voor een toelichting op het resultaat wordt verwezen naar paragraaf 2.5.4.

1.3. COD en CCS

COD

In 2023 zijn een aantal grote en omvangrijke projecten van start gegaan, waaronder de verbouwing van ons pand aan de Parmentierweg, de migratie naar de Moderne Digitale Werkplek en de vernieuwing Netwerk Security Infrastructuur. Daarnaast zorgde de krappe arbeidsmarkt voor intensievere wervingsinspanningen bij HR en is het leiderschapsprogramma uitgebreid. Tenslotte waren er forse prijsstijgingen door de hoge inflatie op de materiële kosten, hier heeft de COD meer last van gehad dan andere RVE'en.



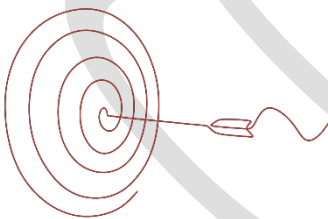
CCS

De CCS is financieel en formatief op orde. 2023 laat een budgettair overschot zien dat veroorzaakt wordt door een aantal factoren:

- Niet volledig (kunnen) benutten van het begrote bedrag voor projecten van Hecht24. De reden daarvoor is gelegen in de digitale transitie die vooral vanaf de zomer 2023 plaatsvond. Hierdoor konden een aantal taken, zoals het herinrichten van de websites, pas na de transitie met het moderne digitale werken opgepakt worden.
- De CCS heeft voor het uitvoeren van taken de inzet van specialistische professionals nodig. We zien dat de arbeidsmarkt voor bijvoorbeeld juristen, inkoopadviseurs en kwaliteitsadviseurs krap is. Alhoewel we erin geslaagd zijn goede opvolgers te vinden voor de vacatures, kostte invulling veelal langer dan gewenst en is er zorg over onze mogelijkheden om een voldoende aantrekkelijk arbeidsvoorwaardenpakket te bieden.
- Voor de VIC (verbijzonderde interne controle) stond 2023 in het tekenen van de eerste Rechtmatigheidsverklaring over 2023. Om achterstanden te voorkomen en een kwaliteitsimpuls te geven aan het "jonge" VIC team, is er in 2023 meer ingehuurd dan voorzien. De gewenste voortgang en kwaliteitsimpuls is daardoor gerealiseerd.

1.4. Programma Hecht24

Hecht24 is een investeringsprogramma gericht op de samenwerking van Hecht met haar opdrachtgevers, ketenpartners en doelgroepen, en op de organisatieontwikkeling binnen Hecht. De ambitie van Hecht24 is om de organisatie dusdanig te versterken dat er in 2024 een wendbare, moderne en klantgerichte organisatie staat.



De afgelopen jaren is gewerkt aan het doorgronden van interne knelpunten en het uitwerken van projecten. Er is veel onderzoek gedaan en dialoog gevoerd om de tools te ontwikkelen die de gewenste veranderingen teweegbrengen. Het programma heeft de beoogde veranderingen in de organisatie op gang gebracht en hierin merkbaar de rol van motor vervuld. Veel projecten hebben als eerste fase het gevraagde resultaat (adviezen, tools, vernieuwde werkwijzen) opgeleverd en zijn in de tweede fase van implementatie aangeland.

Waar er in 2022 nog drie programmalijnen waren, zijn de projecten in 2023 belegd in de lijn. Met name de COD en CCS kregen projecten onder hun hoede.

In 2023 is het laatste onderdeel van Hecht24 van start gegaan: datagedreven werken. Hiermee is een stap naar afronding gezet.

Tussentijdse rapportage

Met het Algemeen Bestuur is tijdens de vergadering van 12 april 2023 afgesproken om in de AB-vergadering van 5 juli 2023 een stand van zaken Hecht24 te agenderen. Daarvoor is een presentatie en een notitie geagendeerd. Deze treft u aan op onze [website](#). In deze notitie is opgenomen wat destijds de motivatie van het programma was, welke baten (zowel maatschappelijk, organisatorisch als financieel) het programma al heeft opgeleverd en welke ontwikkelingen wij verwachten voor de toekomst.

Eindrapportage

Tijdens de vergadering van het Algemeen Bestuur waarbij de jaarstukken worden vastgesteld, 10 juli 2024, wordt tevens de eindrapportage van Hecht24 gepresenteerd. Deze notitie maakt geen onderdeel uit van de jaarrekening en is dan ook geen onderdeel van de accountantscontrole.

1.5. Financiële paragrafen

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

1.5.1. Weerstandsvermogen en risicobeheersing

Weerstandscapaciteit

Het weerstandsvermogen van Hecht wordt bepaald door de omvang van de reserves. Hierdoor kunnen niet begrote uitgaven worden opgevangen. De deelnemende gemeenten zijn op grond van artikel 27, lid 7 van de Gemeenschappelijke regeling RDOG Hollands Midden verplicht ervoor te zorgen dat Hecht beschikt over voldoende middelen om aan al zijn verplichtingen te kunnen voldoen. De uitgangspunten voor de reserves zijn opgenomen in de Nota Reserves en Voorzieningen, die door het Algemeen Bestuur op 14 december 2022 is vastgesteld.

De omvang van de reserves bedraagt € 631k, na toevoeging van het resultaat 2023. Het weerstandsvermogen bedraagt ultimo 2023 € 174k (2022: € 4.093k). 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 8 december 2021 besloten om te streven naar een weerstandsvermogen tussen de € 3 mln. en € 6 mln. Op grond van het huidige resultaat komt het weerstandsvermogen eind 2023 ver onder het minimum bedrag. 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 voor 2024 bepaald op € 4.610k. De weerstandsratio is $\frac{€ 174k}{€ 4.610k} = 3,77\%$. Door het jaarresultaat 2023 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.

€1.000	31-12-2022	Bestemming	1-1-2023	31-12-2023	niet vrij	Weerstand
Algemene reserve GGD	1.952	-805	1.147	1.147		1.147
Reserve verplichtingen voormalig personeel	345		345	0	0	
Reserve programma Hecht24	923		923	357	357	
Reserve onderhoud huisvesting	428		428	0	0	
Reserves GGD	3.648	-805	2.843	1.504	357	1.147
Algemene reserve ZVH	670	-199	471	471		471
Reserves ZV H	670	-199	471	471	0	471
Algemene reserve GHOR	94	260	354	354		354
Reserve project OvDG	100		100	100	100	
Reserves GHOR	194	260	454	454	100	354
Reserve aanvaardbare kosten RAV	2.124	-3	2.121	2.121		2.121
Reserves RAV	2.124	-3	2.121	2.121	0	2.121
Onverdeelde resultaat	-747	747	0	-3.919	0	-3.919
Eigen vermogen	5.889	0	5.889	631	457	174

Tabel 7: Weerstand

Coronabestrijding

De financiering van de coronawerkzaamheden door Hecht zijn afkomstig van het Rijk. De regels en afspraken zijn vastgelegd, waardoor het helder is welke kosten en op welke wijze de inzet vergoed

worden. De werkzaamheden worden dan ook resultaat neutraal uitgevoerd. Ook de afbouwkosten worden door VWS vergoed.

Risicomanagementsysteem

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 € 4.610k.

Er zijn meerdere risico's geïdentificeerd, maar door de geringe impact in combinatie met de lage kans dat een dergelijk risico zich voordoet, zijn deze hieronder niet opgenomen. Bij de risicoanalyse en de risico voortgangsanalyse wordt wel beoordeeld of er een wijziging heeft plaatsgevonden.

Ten opzichte van het jaar 2022 hebben zich in de vastgestelde risico's weinig veranderingen voor gedaan. In de realisatie van 2023 bleken de indexaties op de exploitatie en de salariskosten hoger te zijn dan de opgenomen begroting van 2023, hiervoor is een begrotingswijziging ingediend en afgewezen. Dit had een grote impact op het resultaat. Het verhogen van dit risico leidt tot een grotere behoefte aan weerstandsvermogen en hiermee een hoger eigen vermogen, waardoor er in de toekomst meer ruimte ontstaat om dit in het eigen vermogen zelf op te vangen.

De cyber gerelateerde risico's zijn afgenomen als gevolg van grootschalige updates en aanpassingen van de gebruikte software en methodes. De overige risico en inschatting van de kansen en impact zijn niet materieel gewijzigd.

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

Tabel 8: Risicomatrix

Specificatie van de risico's en beheersmaatregelen

Belangrijkste risico's	* 1.000	Totaal	€ 4.610
Risico's	Toelichting	Maatregelen	
Bestuurlijk	€ 150		
Uitkomsten RDOG 2024.	Niet alle besparingen zullen worden gerealiseerd.	Managen van de projecten en door het niet te optimistisch ramen van de kosten en opbrengsten worden mogelijke tegenvallers beperkt.	
Primaire taken	€ 910		
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.	
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	Continu proces van verbetering inrichting en instructie, gericht op standaard gebruik.	

	ingebouwde interne controles werken onvoldoende.	Interne controles moet problemen en impact zichtbaar maken en leiden tot betere controles.
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.
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	€ 550	
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 continue ondersteuning aanpassen op deze groep medewerkers.
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.
Data lekken GGD en ICAM-claim	De overheid heeft een claim ontvangen t.a.v. schade door dataregistratie voor alle NL, inclusief WOB verzoek	VWS en GGD-NL werken samen om de claim af te wenden; dit gaat mogelijk veel geld kosten aan juristen en advocaten.
Financiën	€ 3.000	
Verschillen tussen de extra inkomsten door inflatie en cao worden niet direct gedekt door de gemeenten.	De FKGR houdt rekening met een correctie op de index maar de 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.	Door voeren van begrotingswijziging of dekken uit het eigen vermogen.
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.
Vaste kosten organisatie betaald uit variabele subsidie opbrengsten	Een belangrijk deel van de vaste kosten van de organisatie (overhead) wordt bekostigd uit de opbrengsten voor aanvullende subsidies. De wettelijke taken van de GGD zijn hierdoor relatief goedkoop.	Door wegvallen van aanvullend omzet ontstaan er frictiekosten of worden door de toegenomen overheadkosten de tarieven hoger voor de deelnemers.
Kosten a.g.v. ontvlechting GHOR bureau	Door de ontvlechting van het GHOR bureau blijft Hecht eenmalig of structureel met kosten zitten die niet gedekt worden door het GHOR bureau of uit het eigen vermogen van het GHOR Bureau.	Inzichtelijk maken van de verwachte kosten en hier (structurele) afspraken over maken met de VR. Dekking uit de reserve GHOR bureau.
Projecten	€ -	
Risico in projecten.	Door afwijking van het projectplan moeten extra kosten gemaakt worden om het gewenste resultaat te halen.	Er is een project gestart om de uitvoering van projecten te optimaliseren.
Totaal	€ 4.610	

Tabel 9: Risico specificaties

1.5.2. 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.

	2023 Realisatie	2023 Begroting
	HECHT	HECHT
Solvabiliteitsratio	1,62%	11,30%
Netto Schuldquote	14,38%	14,70%
Netto Schuldquote gecorrigeerd voor verstrekte leningen	14,38%	14,70%
Structurele exploitatieruimte	-3,23%	0,60%

Tabel 10: 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 14,8% naar 1,61%. 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 7,8% naar 14,33%. 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 2023 minder dan de structurele lasten. De structurele exploitatieruimte is 3,53% negatief door een andere baten-lasten verhouding. Dit is in 2023 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 2.5.7.

EMU-saldo

Het EMU-saldo geeft het saldo van de inkomende en uitgaande geldstromen die daadwerkelijk in het kalenderjaar 2023 hebben plaatsgevonden minus deelname aan bedrijven en inkomsten uit kredietverstrekking.

2023	
Omschrijving	x € 1000,-
1. Exploitatiesaldo vóór toevoeging aan c.q. onttrekking uit reserves (zie BBV, ...)	-5.258
2. Mutatie (im)materiële vaste activa	5.432
3. Mutatie voorzieningen	976
4. Mutatie voorraden (incl. bouwgronden in exploitatie)	14
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	-9.728

Tabel 11: 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 2023 geeft aan dat we als Hecht via reële transacties afgelopen jaar meer uitgegeven hebben dan dat we hebben ontvangen.

1.5.3. 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 wordt voor het basispakket gefinancierd door de deelnemende gemeenten naar rato van hun inwonertal. De aanvullende diensten zijn gefinancierd op basis van door het Algemeen Bestuur vastgestelde tarieven of op basis van met deze afnemers gesloten overeenkomsten. Geplande investeringen worden gefinancierd uit de beschikbare liquide middelen.

De financiering van het programma GHOR geschiedt sinds 1 januari 2014 door de deelnemende gemeenten van Hecht. Geplande investeringen worden gefinancierd uit de beschikbare liquide middelen. Er loopt momenteel een project om het programma onder te brengen bij de Veiligheidsregio, de verwachte overgangsdatum is 1-1-2025.

De zorgverzekeraars financieren het programma RAV op basis van contractafspraken.

Saldo financieringsfunctie

De specificatie van het saldo van de financieringsfunctie is opgenomen in onderstaande tabel.

€ 1000	2023	2022
Afschrijvingen	2.779	3.072
Rente langlopende schulden	448	249
Rente kortlopende schulden	76	1
Totale lasten	3.317	3.322
Doorberekende afschrijvingen	2.835	3.072
Doorberekende rente	0	235
Ontvangen rente	468	15
Totaal baten	3.317	3.322
Saldo financieringsfunctie	0	0

Tabel 12: Financieringsfunctie

Kasgeldlimiet

Artikel 4 van de Wet financiering decentrale overheden bepaalt dat gelijktijdig met het jaarverslag gerapporteerd dient te worden over de kasgeldlimiet en de renterisiconorm. De toegestane kasgeldlimiet is 8,2% van de grondslag, te weten het totaal van de lasten van de primaire begroting, zijnde € 103.916 x 8,2% = € 8.521k.

€ 1.000	1 ^e kwartaal	2 ^e kwartaal	3 ^e kwartaal	4 ^e kwartaal
Omvang vlottende korte schuld	10.670	7.000	7.008	7.029
Vlottende middelen	13.660	10.937	9.214	9.776
Totaal netto vlottende schuld/overschot	2.990	3.937	2.206	2.747
Toegepaste kasgeldlimiet	8.521	8.521	8.521	8.521
Ruimte	11.511	12.458	10.727	11.268

Tabel 13: Kasgeldlimiet

Door het overschot/ tekort te berekenen en deze op te tellen bij het toegestane kasgeldlimiet ontstaat er inzicht in de ruimte per kwartaal.

Renterisico

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

Het pand aan de Parmentierweg te Leiden is in 2003 gefinancierd met een 20-jarige lineaire lening van de BNG Bank. De rentevaste periode voor de financiering is gelijk aan de aflossingsperiode. 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.

Voor de aanschaf van ambulances is in 2019 een financial leaseovereenkomst afgesloten met de ING Bank. De rente bedraagt 1,25% en wordt volledig vergoed door de zorgverzekeraars.

1.5.4. Onderhoud kapitaalgoederen

Huisvesting

De verbouwing van het kantoor in Leiden is eind 2023 gerealiseerd. Op basis van de investeringen en verwachte levensduur zal nog beoordeeld worden of een onderhoudsvoorziening wenselijk is. Dit is op 31-12-2023 nog niet het geval.

1.5.5. 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 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 2023 geen gevallen van fraude bekend.

Continuïteit

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

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 zich 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.

In hoofdstuk 1.5.7. van dit jaarverslag is de rechtmatigheidsverantwoording opgenomen over het boekjaar 2023. De uitkomst is dat geconstateerde afwijkingen onder de verantwoordingsgrens blijven (3% van de lasten) en daarmee sprake is van een 'schone' rechtmatigheidsverantwoording. Op basis van de spelregels gesteld door het Algemeen Bestuur moeten individuele afwijkingen groter dan € 100.000 aanvullend worden toegelicht in deze paragraaf bedrijfsvoering. In onderstaande tabel zijn alle afwijkingen opgenomen die gedurende het jaar zijn geconstateerd.

Begrotingscriterium	Bedrag (* € 1.000)
1A. Overschrijding lasten programma's (of indien van toepassing een ander door het algemeen bestuur vastgesteld autorisatieniveau)	€ 358
1B. Overschrijding investeringsbudgetten (kredieten)	€ -
2. Ongeautoriseerde reservemutaties	€ -
3. Overschrijding van baten en/of onderschrijding van lasten en baten die niet tijdig tot een begrotingswijziging hebben geleid	€ 2.865
Totaal begrotingsonrechtmatigheden	€ 3.223
4. Totaal van de begrotingsonrechtmatigheden (van onderdeel 1 en 2) dat past binnen het vooraf vastgestelde beleid en daarmee vooraf als acceptabel is geduid vermelden en verwijzen naar dit vooraf vastgestelde beleid	€ 2.865
5. Resterend saldo aan begrotingsonrechtmatigheden	€ 358
Voorwaardecriterium	
Inkopen ten onrechte niet Europees aanbesteed	P.M.
Overige bevindingen inzake voorwaardecriterium	P.M.
Totaal onrechtmatigheden voorwaardencriterium	P.M.
M&O criterium	
Overige bevindingen inzake M&O criterium	-
Totaal onrechtmatigheden M&O criterium	-
Totaal van onrechtmatigheden	P.M.

Tabel 14: Begrotings-, voorwaarde- en M&O criterium

Op basis van de bepalingen in de Kadernota Rechtmatigheid 2023 worden de afwijkingen hieronder individueel toegelicht.

1A. Overschrijding lasten programma GGD

Op het programma GGD is per saldo sprake van een overschrijding van lasten voor een bedrag van € 16.954.000 die grotendeels wordt gecompenseerd door direct toerekenbare baten (€ 16.596.000). Deze overschrijding van lasten is niet tijdig gemeld aan het Algemeen Bestuur of in een begrotingswijziging meegenomen. Derhalve telt deze afwijking mee als fout in de rechtmatigheidsverantwoording. Mocht een soortgelijke situatie zich in de toekomst opnieuw voordoen dan zal tijdig een begrotingswijziging worden doorgevoerd.

3. en 4. Overschrijding van baten en/of onderschrijding van lasten en baten die niet tijdig tot een begrotingswijziging hebben geleid

Uit de analyse op de begrotingsrechtmatigheid blijkt dat op de programma's ZVH, RAV en overhead sprake is van afwijkingen van begrote baten en lasten. Het Algemeen Bestuur autoriseert de begroting op het saldo van baten en lasten; in bovenstaande analyse is daarmee rekening gehouden. Met het Algemeen Bestuur zullen nadere afspraken worden gemaakt vanaf boekjaar 2024 op welke wijze, in afwijking van begrotingswijzigingen, het Algemeen Bestuur tijdig kan worden geïnformeerd over onderschrijdingen van baten en lasten en overschrijdingen van baten.

5. 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 € 100.000 uitkomend, nader worden toegelicht.

Categorie	Bedrag	Toelichting
1	€ 385k	Voornamelijk veroorzaakt door de hoge niet juist inschatte voorziening spaarverlofsaldi.
3.	€ 1.259k	Overhead doorbelasting als gecategoriseerd als doorbelasting overhead bij de RAV voor de balans naar NZA verdeeld over de verschillende kostencategorieën. Bij gelijke presentatie was dit tegen elkaar weggevallen. Leidt niet tot resultaat maar is een afwijking ten opzichte van een eerdere presentatie van cijfers.
3.	€ 1.318k	Verschuiving binnen de RAV leiden tot verschillen ten opzichte van de gerapporteerde bedragen in de goedgekeurde begroting. Leidt niet tot resultaat maar is een afwijking ten opzichte van een eerdere presentatie van cijfers.

Tabel 15: Toelichtingen

1.5.6. Openbaarheidsparagraaf

Op grond van artikel 3.5 van de Wet open overheid dient een openbaarheidsparagraaf te worden opgenomen in de beengroting. In deze paragraaf wordt toegelicht hoe Hecht middelen zal inzetten om in het kader van Open op Orde de informatiehuishouding op orde te brengen om te kunnen voldoen aan de eisen van een transparante organisatie en de Wet open overheid.

Belangrijke speerpunten zijn daarbij de actieve en passieve openbaarmaking van documenten en het verder op orde brengen van de informatiehuishouding.

Actieve openbaarmaking

Stukken met betrekking tot de openbare vergaderingen van het Algemeen Bestuur worden – van tevoren – gepubliceerd op onze website. Daarmee voldoet Hecht aan het actief openbaar maken van vergaderstukken. Met ingang van juni 2022 worden ook de agenda's en besluitenlijsten van vergaderingen van het Dagelijks Bestuur op onze website geplaatst. Dit is nog niet verplicht vanuit de Woo, maar draagt wel bij aan een transparante overheid.

Passieve openbaarmaking

Het is van groot belang om burgers, wetenschappers en journalisten tijdig van informatie te kunnen voorzien ingeval zij een Woo- of informatieverzoek indienen. Hiervoor is het noodzakelijk het afhandelingsproces van de Woo-verzoeken efficiënt in te richten teneinde een tijdige afhandeling mogelijk te maken. Binnen Hecht is aandacht voor het continue verbeteren van het proces van indienen en afhandelen van een Woo-verzoek. Daar waar nodig werkt Hecht bij complexe Woo-verzoeken intensief samen met gemeenten of landelijk via de branchevereniging.

Informatiehuishouding

Hecht heeft continue aandacht voor de verbetering van de digitale informatiehuishouding. Zo kunnen wij sneller en makkelijker op verzoeken om informatie reageren. Daarnaast helpt dit bij het actief openbaar maken van documenten. Binnen Hecht zal een informatienetwerk worden opgetuigd om dit te bewerkstelligen.

1.5.7. 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 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 verordeningen van Hecht en met bepalingen in de relevante wet- en regelgeving. Bij de waarderingsgrondslagen in de jaarrekening is het door het algemeen bestuur op 12 april 2023 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% van de totale lasten inclusief toevoegingen aan de reserves en is daarmee vastgesteld op € 4.085.000.

Bevinding

Het dagelijks bestuur is van mening dat de in deze jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties wel rechtmatig tot stand zijn gekomen binnen de daarvoor gestelde grens.

De bevindingen betreffen:

Begrotingscriterium	Bedrag (* € 1.000)
1A. Overschrijding lasten programma's (of indien van toepassing een ander door het algemeen bestuur vastgesteld autorisatieniveau)	€ 358
1B. Overschrijding investeringsbudgetten (kredieten)	€ -
2. Ongeautoriseerde reservemutaties	€ -
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 (hangt af van de intern vastgelegde spelregels in bijvoorbeeld de financiële verordening art. 212 Gemeentewet over de planning & control cyclus, budgetafwijkingen, budgetoverheveling etc.).	€ 2.865
Totaal begrotingsonrechtmatigheden	€ 3.223
4. Totaal van de begrotingsonrechtmatigheden (van onderdeel 1 en 2) dat past binnen het vooraf vastgestelde beleid en daarmee vooraf als acceptabel is geduid vermelden en verwijzen naar dit vooraf vastgestelde beleid.	€ 2.865
5. Resterend saldo aan begrotingsonrechtmatigheden (inhoudelijk hier toelichten en in de paragraaf bedrijfsvoering)	€ 358
Voorwaardecriterium	
Inkopen ten onrechte niet Europees aanbesteed (inhoudelijk hier toelichten en in de paragraaf bedrijfsvoering)	P.M. (vooralsnog fout tenminste € 736)
Overige bevindingen inzake voorwaardecriterium	€ -
Totaal onrechtmatigheden voorwaardecriterium	P.M.
M&O criterium	
Overige bevindingen inzake M&O criterium	€ -
Totaal onrechtmatigheden M&O criterium	€ -

Tabel 16: 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. In deze paragraaf heeft het dagelijks bestuur ook beschreven welke actie zij ondernemen om vermelde afwijkingen in de toekomst te voorkomen.

Investerings

Naast de gerealiseerde investeringen zoals openomen in de gewijzigde programmabegroting, heeft het bestuur een investeringskrediet goedgekeurd voor de verbouwing van de Parmentierweg. De verbouwing is in 2022 gestart en in 2023 opgeleverd. De bouw van een ambulancepost bij het Alrijne in Leiderdorp is in 2023 gestart en zal in 2024 worden opgeleverd. Op dat moment zal activering

plaats vinden.

€ 1.000,-	Initiële begroting 2023	Gewijz. begroting 2023	Realisatie 2023	Afwijking
Gebouwen	6.673	4.400	7.350	2.950
Vervoermiddelen	1.518	700	391	-309
Machines, apparaten, installaties	1.661	3.900	194	-3.706
Overige (ICT)	720	800	875	75
Overige	770	900	0	-900
Totaal	11.342	10.700	8.810	-1.890

Tabel 17: Investerings

De investering van de verbouwing aan de Parmentierweg is opgenomen in de programmabegroting 2023, de realisatie is binnen de begroting maar er is wel een verschuiving binnen de categorieën zichtbaar. De machines en installaties zijn gekoppeld aan de nagelvaste voorzieningen en deze worden onder de categorie Gebouwen verantwoord en niet onder de begrote categorie Machines, apparaten en installaties.

1.5.8. VWS-verantwoording

In de verantwoordingsinstructie van VWS is opgenomen dat er in het jaarverslag een Covid-19 paragraaf wordt opgenomen. Hierin wordt alle relevante informatie over Covid-19 beschreven waarvan de kosten door VWS zijn vergoed (zie onderstaande tabel).

Kostenspecificatie Meerkosten (kosten incl BTW opgeven)	Ontvangen voorschot 2023	Opgave kosten 2023
Periode 1 jan - 1 jul		
BCO regulier	€ 341.846,00	€ 317.017,00
Bemonstering regulier	€ 1.264.630,00	€ 1.234.814,00
vaccinatie	€ 3.810.040,00	€ 4.074.134,00
Totaal Overige Meerkosten	€ 2.030.595,00	€ 2.052.663,00
Infectieziektebestrijding (IZB)		
Tuberculosebestrijding (TBC)		
Medische Milieukunde (MMK)		
Technische Hygiënezorg (THZ) / Toezicht		
Seksuele Gezondheid (inclusief SOA poli)		
Reizigerszorg		
Gezondheidsbevordering (GB)		
Algemene Gezondheidszorg (AGZ)		
Jeugdgezondheidszorg (JGZ), incl. Rijksvaccinatie		
Openbare GGZ / Sociaal medische advisering		
Veilig Thuis		
Forensische Zorg (For)		
Regionale Ambulance Voorziening (RAV)		
Overig		
Ondersteuning	€ 2.030.595,00	€ 2.052.663,00
periode 1 jul t/m 31 dec doorlopende verplichtingen		
Salarissen, transitievergoeding en WW	€ 312.062,16	€ 270.581,24
Overige personele kosten	€ -7.800,99	€ 29.708,40
Kosten Locaties	€ 46.104,58	€ 46.104,58
Activa		
Overige meerkosten		
periode 1 jul t/m 31 dec doorlopende verplichtingen		
Kosten Icam		€ 5.098,78
Totaal		€ 8.030.121,00
Ontvangen voorschot		€ 7.797.476,75
Saldo voorschot - realisatie		€ -232.644,25

Tabel 18: VWS verantwoording

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

2. Jaarrekening

Hierna wordt de financiële verantwoording afgelegd over het gerealiseerde beleid in het jaar 2023 via de balans met toelichting en het overzicht van baten en lasten in de jaarrekening met toelichting.

2.1. Balans

Activa (€1.000)		31-12-2023	31-12-2022
Vaste activa			
Investering met een economisch nut		23.432	18.000
Totaal materiele vaste activa	2.4.1	23.432	18.000
Overige langlopende leningen		16	19
Totaal financiële vaste activa	2.4.2	16	19
Totaal vaste activa		23.448	18.019
Vlottende activa			
Grond- en hulpstoffen		51	37
Totaal Grond- en hulpstoffen	2.4.3	51	37
Debiteuren		5.899	4.983
Vorderingen op openbare lichamen		4.678	1.907
Uitzettingen in 's Rijks schatkist		379	9.809
Overige vorderingen		83	251
Totaal uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan één jaar	2.4.4	11.039	16.950
Banksaldi		311	537
Kassaldi		1	2
Totaal liquide middelen	2.4.5	312	539
De voorschotbedragen die ontstaan door voorfinanciering op uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel, nog te ontvangen van:			
Overige Nederlandse overheidslichamen		2.874	1.472
Overige nog te ontvangen en vooruitbetaalde bedragen die ten laste van volgende begrotingsjaren komen		1.230	2.694
Totaal overlopende activa	2.4.6	4.104	4.166
Totaal vlottende activa		15.506	21.692
TOTAAL ACTIVA		38.954	39.711

Passiva (€1.000)	31-12-2023	31-12-2022
Vaste passiva		
Algemene reserve	4.093	4.840
Bestemmingsreserves	457	1.796
Gerealiseerde resultaat volgend uit het overzicht van baten en lasten in de jaarrekening	-3.919	-747
Totaal eigen Vermogen	2.4.7	631
Voorzieningen	1.491	515
Totaal voorzieningen	2.4.8	1.491
Onderhandse leningen van binnenlandse banken	12.772	6.240
Leaseverplichtingen	887	1.783
Overige leningen met een rentetypische looptijd van één jaar of langer	-	-
Totaal vaste schulden	2.4.9	13.659
Totaal vaste passiva	15.781	14.427
Vlottende passiva		
Banksaldi	-	-
Overige schulden	6.957	12.860
Totaal netto-vlottende schulden met een rentetypische looptijd korter dan één jaar	2.4.10	12.860
In het begrotingsjaar opgebouwde verplichtingen	10.762	9.336
Van overheidslichamen ontvangen voorschotbedragen	5.454	3.088
Totaal overlopende passiva	2.4.11	16.216
Totaal vlottende Passiva	23.173	25.284
TOTAAL PASSIVA	38.954	39.711

Tabel 19: 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 2023 excl. OH			Gewijzigde begroting 2023 excl. OH			Realisatie 2023 Excl. OH		
	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo
Programma									
GGD	43.665	32.073	11.592	45.581	35.628	9.953	62.177	52.589	9.588
GHOR	2.375	1.903	472	2.383	1.587	796	2.372	1.558	814
ZVH	20.523	14.546	5.976	21.180	15.812	5.368	21.024	15.368	5.656
RAV	36.361	31.621	4.740	38.669	33.477	5.192	40.170	33.660	6.510
Subtotaal	102.923	80.143	22.780	107.813	86.505	21.308	125.743	103.175	22.568
Overhead	1.193	23.773	-22.580	9.152	35.723	-26.571	5.174	33.000	-27.826
Gerealiseerd saldo	104.116	103.916	200	116.966	122.228	-5.263	130.917	136.175	-5.258
Mutatie reserves	-200	0	-200	1.685	0	1.685	1.339	0	1.339
Gerealiseerd resultaat	103.917	103.916	0	118.651	122.228	-3.577	132.256	136.175	-3.919

Tabel 20: Overzicht baten en lasten excl. overhead

Overzicht inclusief overhead

Omschrijving	Programma begroting 2023 incl OH			Gewijzigde begroting 2023 incl. OH			Realisatie 2023 incl. OH		
	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo
Programma									
GGD	44.857	44.867	-10	54.008	58.459	-4.451	67.064	72.630	-5.566
GHOR	2.375	2.416	-41	2.383	2.135	248	2.390	2.285	105
ZVH	20.524	20.274	250	21.906	22.965	-1.059	21.247	21.180	67
RAV	36.361	36.361	0	38.669	38.669	0	40.216	40.080	136
Subtotaal	104.116	103.917	199	116.966	122.228	-5.262	130.917	136.175	-5.258
Mutatie reserves	-200	0	-200	1.685	0	1.685	1.339	0	1.339
Gerealiseerd resultaat	103.917	103.917	-1	118.651	122.228	-3.577	132.256	136.175	-3.919

Tabel 21: Overzicht baten en lasten incl. overhead

Toelichting

In bovenstaande tabel worden de baten en lasten en het saldo hier van per programma weergegeven. De bovenste tabel geeft inzicht in de programma's exclusief overhead en de onderstaande tabel zijn de cijfers gepresenteerd inclusief overhead. Hier wordt zichtbaar dat ook in de overhead een extra last ten opzichte van begroting zichtbaar is, die ook hier wordt veroorzaakt door de extra last als gevolg van het spaarverlof.

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 en risico's die hun oorsprong vinden voor het einde van het begrotingsjaar, worden in acht genomen indien zij voor het opmaken van de jaarrekening bekend zijn geworden.

Personeelslasten worden in principe toegerekend aan het boekjaar waarop ze betrekking hebben. Als gevolg van het formele verbod op het opnemen van voorzieningen en schulden uit hoofde van jaarlijks terugkerende aan arbeidskosten gerelateerde verplichtingen van vergelijkbaar volume, worden sommige personele lasten echter toegerekend aan de periode waarin uitbetaling plaatsvindt; daarbij moet worden gedacht aan componenten zoals ziektekostenpremie ten behoeve van gepensioneerden en overlopende vakantiegeld- en verlofaanspraken.

Voor arbeidskosten gerelateerde verplichtingen van een jaarlijks vergelijkbaar volume wordt geen voorziening getroffen of op andere wijze een verplichting opgenomen. De referentieperiode is dezelfde als die van de meerjarenraming, te weten vier jaar. Indien er sprake is van (eenmalige) schokeffecten, bijvoorbeeld door reorganisaties, dient wel een verplichting opgenomen te worden.

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.

Bij de waardering wordt in voorkomende gevallen rekening gehouden met een bijzondere vermindering van de waarde als deze naar verwachting duurzaam is. In het begrotingsjaar heeft een dergelijke vermindering overigens niet plaatsgevonden. Dergelijke afwaarderingen worden teruggenomen als ze niet langer noodzakelijk blijken.

De waardering en afschrijving van materiële vaste activa behorend tot het programma RAV die vallen onder de voorschriften van de NZa kunnen te eniger tijd worden gewijzigd door de Nza. In die gevallen prevaleren de voorschriften ter zake van Nza.

Gronden en terreinen worden altijd geactiveerd, maar niet afgeschreven. Activa met een verkrijgingsprijs van minder dan € 5.000 (GGD en GHOR) of € 2.500 (RAV) worden niet geactiveerd maar direct in de kosten opgenomen.

De gehanteerde afschrijvingstermijnen zijn in de volgende tabel vermeld.

Omschrijving	Afschrijvingstermijn
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	5 jaar
Ambulances RAV; overige vervoermiddelen RAV; overige vervoermiddelen	
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; verbindingssysteem/-netwerk RAV	5 jaar
Kantoorautomatisering, automatiseringsapparatuur, -infrastructuur en software	5 jaar
Overige kantoorinventaris; medische inventaris RAV en (overige) voorzieningen (in gebouwen)	5 jaar

Tabel 22: Afschrijvingstermijnen

Financiële vaste activa

De financiële vaste activa worden gewaardeerd tegen nominale waarde. Zo 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 nominale waarde.

Voorzieningen

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

Schulden met een rentetypische looptijd van één jaar of langer

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

Vlottende passiva

De vlottende passiva worden gewaardeerd tegen de nominale waarde.

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:
 - Voor het Voorwaardencriterium bestaat de norm uit het normenkader zoals op 12 april 2023 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 2023 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 € 100.000 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 hierna opgenomen overzicht geeft het verloop van de boekwaarde van de investeringen met een economisch nut weer.

€1.000	Gebouwen	Vervoer- middelen	Machines apparaten installaties	Overige materiële vaste activa	Totaal
Aanschafwaarde	21.177	6.873	4.227	7.218	39.495
Cumulatieve afschrijvingen	-9.306	-4.839	-2.794	-4.556	-21.495
Boekwaarde per 1 januari	11.871	2.034	1.433	2.662	18.000
Investeringen	7.350	391	194	278	8.213
Afschrijvingen	-615	-1.006	-411	-748	-2.780
Bijdragen derden	-	-	-	-	-
Desinvesteringen	-114	-47	-23	-51	-235
Afschrijvingen desinvesteringen	114	47	23	51	235
Mutaties	6.735	-615	-217	-470	5.433
Aanschafwaarde	28.413	7.217	4.398	7.445	47.472
Cumulatieve afschrijvingen	-9.807	-5.798	-3.182	-5.253	-24.040
Boekwaarde per 31 december	18.606	1.419	1.216	2.192	23.432

Tabel 23: Verloop investeringen met economisch nut

2.4.2. Financiële vaste activa

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

€1.000	31-12-2022	Toevoeging	Aflossing	31-12-2023
Lening aan personeelstichting RDOG Hollands Midden	19		3	16
Totaal	19		3	16

Tabel 24: Verloop vaste activa

In 2008 is een 20-jarige lening uitgegeven aan de personeelstichting RDOG Hollands Midden voor de aankoop van een sloep. Deze sloep dient als onderpand van de lening. In verband met onvoorziene onderhoudskosten is in 2018 een aanvullende lening verstrekt. Op het lening bedrag wordt met ingang van 2022 € 3k per jaar afgelost.

2.4.3. Voorraden

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

€1.000	31-12-2023	31-12-2022
Voorraden grond- en hulpstoffen	51	37
Totaal	51	37

Tabel 25: Voorraden

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	31-12-2023	31-12-2022
Debiteuren	5.974	5.061
Vorderingen op openbare lichamen	4.678	1.907
Uitzettingen in Rijks schatkist met een rentetypische looptijd korter dan één jaar	379	9.809
Overige vorderingen	83	251
Voorziening dubieuze debiteuren	-75	-78
Totaal	11.039	16.950

Tabel 26: Uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan één jaar

Schatkistbankieren

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

€1.000	1e kwartaal	2e kwartaal	3e kwartaal	4e kwartaal
Gemiddeld saldo per kwartaal	60	73	61	105
Limiet	779	779	779	779
Ruimte ten opzichte van de limiet	719	706	718	674

Tabel 27: Schatkist

Het maximale gemiddelde saldo per kwartaal van buiten de schatkist gebleven middelen is gelijk aan 0,75% van het begrotingstotaal van de begroting. Dat is een bedrag van € 103.916k x 0,75% = € 779k.

2.4.5. Liquide middelen

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

€1.000	31-12-2023	31-12-2022
Banksaldi	311	537
Kassaldi	1	2
Totaal	312	539

Tabel 28: Liquide middelen

De rekening-courant bij de huisbankiers is niet rentedragend.

2.4.6. Overlopende activa

De post overlopende activa kan als volgt onderscheiden worden.

€1.000	31-12-2023	31-12-2022
Voorschotbedragen die ontstaan door voorfinanciering op uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel, nog te ontvangen van:		
- overige Nederlandse overheidslichamen	2.874	1.472
Omzetbelasting	-	42
Nog te ontvangen bedragen	1.116	2.178
Vooruitbetaalde bedragen	114	474
Overige nog te ontvangen en vooruitbetaalde bedragen	1.230	2.694
Totaal	4.104	4.166

Tabel 29: Overlopende activa

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

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

€1.000	1-1-2023	Toevoeging	Besteding	31-12-2023
Regionaal zorgnetwerk ABR Holland West	717	-	5	712
HPV, Monkeypox, VWS	20	-	10	10
Oekraïne, VWS	641	770	641	770
WVS vergoeding FLO/VOP	-	1.309		1.309
Het Rijk	1.378	2.079	656	2.802
Bijdrage ZVH Van der Staaij	-	67	-	67
Project Wijzer in de wijk ZonMW	75	-	75	-
Stevig ouderschap Gemeente Leiden, Noordwijk	9	-	9	-
Groepsvoorlichting, Gouda, Hillegom, Krimpenerwaard, Leiderdorp, Lisse, Noordwijk, Teylingen, Waddinxveen	5	-	-	5
CIJG Coordinator, Gemeente Bodegraven-Reeuwijk	6	-	6	-
Overige Nederlandse overheidslichamen	94	67	90	72
Totaal nog te ontvangen subsidies	1.472	2.146	746	2.874

Tabel 30: 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 volgende begrotingsjaren komen. Eigen vermogen

Algemene reserve

Hecht heeft een algemene reserve GGD en GHOR voor het opvangen van eventuele tegenvallers in de bedrijfsvoering van de GGD en de GHOR.

Hecht heeft een Reserve Aanvaardbare Kosten (RAK) voor het opvangen van fluctuaties in de exploitatie van de RAV. Het resultaat dient volledig ten goede te komen aan de RAV. Indien de gelden van de RAK niet worden besteed aan de RAV, dan wordt dat bedrag door de zorgverzekeraars in mindering gebracht op het initiële budget van het daaropvolgende boekjaar.

Bestemmingsreserves

Hecht heeft per einde boekjaar de volgende bestemmingsreserves:

- reserve programma Hecht24;

- reserve onderhoud huisvesting;
- 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 2022. De saldi per 31 december 2022 zijn overgenomen uit de jaarrekening 2022. Na de verdeling van het resultaat over 2022 resteert het saldo per 1 januari 2023. Dit is inclusief de herverdeling zoals goedgekeurd door het Algemeen Bestuur op 8 december 2021. Tevens zijn van ieder programma de vermogensmutaties over het jaar 2023 weergegeven en in de laatste kolom staat de stand per eind 2023.

€1.000	31-12-2022	Bestemming	1-1-2023	Storting	Onttrekking	Resultaat	31-12-2023
Algemene reserve GGD	1.952	-805	1.147				1.147
Algemene reserve ZVH	670	-199	471				471
Algemene reserve GHOR	94	260	354				354
Reserve aanvaardbare kosten RAV	2.124	-3	2.121				2.121
Algemene reserve	4.840	-747	4.093	0	0	0	4.093
Reserve verplichtingen voormalig personeel	345		345		345		0
Reserve markttaken GGD	0		0				0
Reserve ERP	0		0				0
Reserve frictiekosten Corona	0		0				0
Reserve programma Hecht24	923		923		566		357
Reserve onderhoud huisvesting	428		428		428		0
Reserve project OvDG	100		100				100
Bestemmingsreserves	1.796	0	1.796	0	1.339	0	457
Onverdeeld resultaat GGD	-805	805	0			-4.447	-4.447
Onverdeeld resultaat ZVH	260	-260	0			287	287
Onverdeeld resultaat GHOR	-3	3	0			105	105
Onverdeeld resultaat RAV	-199	199	0			136	136
Onverdeeld resultaat	-747	747	0	0	0	-3.919	-3.919
Eigen vermogen	5.889	0	5.889	0	1.339	-3.919	631
							0
GGD	2.843	0	2.843	0	1.339	-4.447	-2.943
ZVH	471	0	471	0	0	287	758
GHOR	454	0	454	0	0	105	559
RAV	2.121	0	2.121	0	0	136	2.257
Eigen vermogen	5.889	0	5.889	0	1.339	-3.919	631

Tabel 31: Toelichting op het eigen vermogen

Het eigen vermogen daalt als gevolg van het negatieve resultaat van Hecht in 2023.

Reserve kosten programma Hecht24

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

Reserve Officieren van Dienst Geneeskundig (OvDG'en)

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

Reserve onderhoud huisvesting

De reserve onderhoud huisvesting is afgebouwd ter financiering van de verbouwings- en renovatiekosten..

2.4.8. Voorzieningen

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

€1.000	31-12-2022	Storting	Onttrekking	Vrijval	31-12-2023
Spaarverlof	168	1.108	-	-	1.276
Voorziening voor verplichtingen, verliezen en r	168	1.108	-	-	1.276

Tabel 32: 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. Voor Hecht is dit bepaald naar rato dienstverband voor 6 dagen jaarlijks over een periode van 5 jaar gebaseerd op het verleden. De omvang van de voorziening is hierop gebaseerd. Vooralsnog hebben geen medewerkers expliciet te kennen gegeven gebruik te willen maken van de omvang van het spaarverlof. In dat geval wordt het gehele saldo aan spaarverlof voor de betreffende medewerker als onderdeel van de voorziening opgenomen.

€1.000	31-12-2022	Storting	Onttrekking	Vrijval	31-12-2023
Onderhoud ambulances	347	-	132	-	215
Egalisatievoorziening	347	-	132	-	215

Tabel 33: 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 rentetypische looptijd van één jaar of langer

Deze balanspost betreft vaste schulden met een rentetypische looptijd van één jaar of langer en bevat

onderhandse leningen van binnenlandse banken en financiële instellingen en verplichtingen uit hoofde van vaststellingsovereenkomsten.

€1.000	31-12-2023	31-12-2022
Onderhandse leningen	12.772	6.240
Financial Lease ambulances	887	1.783
Vaststellingsovereenkomsten	0	-
Totaal	13.659	8.023

Tabel 34: Vaste schulden met een rente typische looptijd, langer dan één jaar

Hecht heeft vier langlopende leningen opgenomen bij de BNG Bank. Het rentepercentage van de lening voor het gebouw aan de Parmentierweg 49 te Leiden staat gedurende de gehele looptijd vast. De drie leningen voor de RAV zijn per 2 januari 2021 opnieuw afgesloten met een vast rentepercentage tot het einde van de looptijd (2 januari 2062).

Bij de ING Bank is in 2019 een financial leaseovereenkomst afgesloten voor de aanschaf van ambulances. De looptijd is 58 maanden. Hecht heeft ten gunste van de lessor een pandrecht gevestigd op het bedrijfsmiddel en de verzekering van het bedrijfsmiddel als aanvullende zekerheid verschaft.

€1.000	Nummer	Hoofdsom	Start	Looptijd	Rente
Lening nieuwbouw Leiden en Gouda, RAV	40106139	4000		2011 40 jaar	4,95%
Lening nieuwbouw Leiden en Gouda, RAV	40106499	2000		2011 40 jaar	5,25%
Lening nieuwbouw Leiden en Gouda, RAV	40107567	1400		2012 491/2 jaar	3,52%
Financial lease ambulances	203948-MX-0	max 4.500		2019 58 mnd	1,25%
Lening Parmentierweg, Leiden	40115999	7000		2023 15 jaar	3,28%

Tabel 35: Leningen

Hieronder staat de onderverdeling en het verloop van de vaste schulden met een looptijd langer dan één jaar. Na de kolom met de stand per 31 december van het boekjaar is weergegeven wat het aandeel in lening bedrag is waarvan de resterende looptijd nog meer dan 5 jaar is. In de laatste kolom staat het rentebedrag over de lening in het boekjaar. De aflossingen op de langlopende leningen vinden jaarlijks plaats per 1 januari voor de leningen van de RAV en per 1 maart voor de Lening Parmentierweg, Leiden.

€1.000	31-12-2022	Toevoeging	Aflossing	31-12-2023	>5 jaar	Rente 2023
Lening Parmentierweg, Leiden	320	-	-320	-	-	2
Lening Parmentierweg, Leiden	-	7.000	-	7.000	4.665	229
Lening nieuwbouw Leiden en Gouda, RAV	3.200	-	-80	3.120	2.720	112
Lening nieuwbouw Leiden en Gouda, RAV	1.600	-	-40	1.560	1.360	59
Lening nieuwbouw Leiden en Gouda, RAV	1.120	-	-28	1.092	952	29
Subtotaal onderhandse leningen	6.240	7.000	-468	12.772	9.697	431
Financial lease ambulances	1.783	-	-896	887	-	22
Totaal	8.023	7.000	-1.364	13.659	9.697	453

Tabel 36: Leningen

2.4.10. Schulden met een looptijd korter dan één jaar

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

€1.000	31-12-2023	31-12-2022
Banksaldi		
Kasgeldlening	0	5.000
Crediteuren	6.957	7.860
Totaal	6.957	12.860

Tabel 37: Schulden, korter dan één jaar

2.4.11. Overlopende passiva

De specificatie van de post overlopende passiva is als volgt:

€1.000	31-12-2023	31-12-2022
Loonheffing en pensioenpremies	7.699	4.813
Overige nog te betalen lasten	1.617	3.938
Te verrekenen met zorgverzekeraars	1.322	585
Omzetbelasting	124	0
In het begrotingsjaar opgebouwde verplichtingen	10.762	9.336
Vooruit ontvangen gemeentelijke bijdragen per inwoner	2.645	0
Voorschotbedragen met een specifiek bestedingsdoel	2.787	3.024
Voorschotten en vooruit ontvangen	22	64
Van overheidslichamen ontvangen voorschotbedragen	5.454	3.088
Totaal	16.216	12.424

Tabel 38: Overlopende passiva

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

Van overheidslichamen ontvangen voorschotbedragen

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

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

€1.000	1-1-2023	Toevoeging	Besteding	31-12-2023
VWS 2022-2023	1.513	17.195	16.449	2.259
Zorgbonus 2021	20	-	-	20
Voorschot RVO ivm duurzaam bouwen Parmentierweg	80	-	80	-
Het Rijk	1.613	17.195	16.529	2.279
Correctie issue in BPI	125	-	-	125
Vaststelling DUVO Leiden-Gouda	91	-	91	-
Stimuleringsgelden Nu Niet Zwanger	63	-	63	-
IKO Omzet	18	-	18	-
POK - middelen Veiligheidshuis	558	-	558	-
Kosten hielprikken	10	-	10	-
Gemeente Den Haag Project Healthy society Mapping	22	-	22	-
Subsidie van der Staaij	59	-	59	-
HBV 1e helft 2022	16	-	20	-4
ZonMW Wijzer in de wijk	46	-	46	-
ZonMW	-	62	-	62
GGD-GHOR Stimuleringsregeling	14	-	14	-
GGD-GHOR	-	27	-	27
Weerbaarheidstraining Gemeente Zoeterwoude	5	-	5	-
Weerbaarheidstraining Gemeente Waddinxveen	9	-	9	-
Weerbaarheidstraining Gemeente Oegstgeest	-	16	12	4
Weerbaarheidstraining Leiderdorp	-	14	11	3
Weerbaarheidstraining Bodegraven-Reeuwijk	-	-	-	0
Aanvullende diensten PZJ, Gemeente Lisse	7	124	129	2
Aanvullende diensten PZJ, Gemeente Teylingen	-	-	-	-
Aanvullende diensten Alphen aan den Rijn	-	290	271	19
Aanvullende diensten PZJ, Gemeente Zuidplas	3	91	91	3
Aanvullende diensten PZJ, Gemeente Noordwijk	28	409	425	12
Aanvullende diensten PZJ, Gemeente Leiderdorp	12	202	203	11
Aanvullende diensten PZJ, Gemeente Oegstgeest	3	47	35	15
Aanvullende diensten PZJ, Gemeente Zoeterwoude	4	79	65	17
Aanvullende diensten PZJ, Gemeente Waddinxveen	7	270	271	6
Aanvullende diensten PZJ, Gemeente Voorschoten	8	31	30	9
Aanvullende diensten PZJ, Gemeente Nieuwkoop	71	104	140	35
Aanvullende diensten PZJ, Gemeente Leiden	116	659	747	28
Aanvullende diensten PZJ, Gemeente Krimpenerwaard	19	235	235	19
Aanvullende diensten PZJ, Gemeente Katwijk	6	134	136	4
Aanvullende diensten PZJ, Gemeente Kaag en Braassem	-	15	-	15
Aanvullende diensten PZJ, Gemeente Hillegom	3	141	139	5
Aanvullende diensten PZJ, Gemeente Gouda	7	520	526	1
Aanvullende diensten PZJ, Gemeente Bodengraven	47	119	142	23
Opdracht Faciliterend Coördinator AWPNG NZH	-	32	-	32
Subsidie Infographic Fit en Fruitig	-	1	-	1
Subsidie RVLI	-	5	-	5
ABR	-	18	-	18
Project Versterken GGD-en	-	9	-	9
Prep SG	36	-	36	-
Overige Nederlandse overheidslichamen	1.411	3.654	4.559	507
Totaal van de van EU en NL overheidslichamen ontvangen voorschotbedragen voor specifieke uitkeringen die dienen ter dekking van lasten van volgende begrotingsjaren	3.024	20.849	21.088	2.786

Tabel 39: Overheidslichamen ontvangen voorschotbedragen

2.4.12. Niet uit de balans blijvende financiële verplichtingen

Hecht is voor een aantal toekomstige jaren verbonden aan verschillende, niet uit de balans blijvende, financiële verplichtingen. Hierna volgt een opsomming van de belangrijkste van deze verplichtingen.

Huurverplichtingen

De looptijd van de huurverplichtingen inzake onroerend goed verschilt per gehuurd object. De totale jaarlijkse verplichting bedraagt voor het programma GGD € 1.487 voor CJG huisvesting. Deze huurverplichtingen worden jaarlijks vergoed vanuit de deelnemende gemeenten. De grootste algemene post betreft huurverplichtingen rond de vestiging in Gouda (€ 460k) met een looptijd tot aan 2024. De GHOR heeft huurverplichtingen van € 45k.

De RAV heeft huurverplichtingen inzake onroerend goed. De totale jaarlast bedraagt € 405k. De looptijd van de huurverplichtingen verschilt per standplaats. Naast de huurverplichting Vondellaan Leiden met een looptijd van 25 jaar, heeft geen van de verplichtingen een looptijd langer dan 5 jaar.

Standplaats Gouda. Deze standplaats wordt gehuurd van Promen. Per 30 april 2021 liep het huurcontract af en is vervolgens automatisch verlengd. Dit contract bevat een opzegtermijn van 3 jaar. De boekwaarde van standplaats Gouda per eind 2023 bedraagt ca. € 977k.

Verplichtingen uit hoofde van meerjarige overeenkomsten

Deze verplichtingen betreffen overeenkomsten ter zake van softwarelicenties, mobiele telefonie en dergelijke, met een inkoopwaarde van circa € 3,7m per jaar. Verplichtingen uit hoofde van investeringen en onderhoudscontracten van de RAV bedragen € 2,4m per jaar. De overeenkomsten hebben verschillende looptijden.

Arbeidskosten gerelateerde verplichtingen

Dit betreft de in de volgende tabel vermelde saldi. Het saldo van de opgebouwd verlof betreffen de programma's GGD, ZVH, GHOR en RAV. Voor het deel van opgebouwd spaarverlof is een bedrag van € 1.122k voor GGD, ZVH en de GHOR verantwoordt in de exploitatie waarvoor per begin 2023 een voorziening is ingesteld. Voor de RAV is er een voorziening getroffen voor spaarverlof voor in totaal een bedrag van € 154k op de balans opgenomen. Buiten de balans gebleven verlof is voor de GGD, ZVH en GHOR € 5.274k (2022: € 3.663k) en voor de RAV € 3.772k (2022: € 3.420k).

€1.000	GGD-GHOR/ZVH	RAV	31-12-2023	GGD-GHOR/ZVH	RAV	31-12-2022
Opgebouwde vakantiegelden		666	666		620	620
Niet opgenomen vakantie-uren	5274	3106	8380	3663	2822	6485
Totaal opgebouwde vakantiegelden	5.274	3.772	9.046	3.663	3.442	7.105

Tabel 40: Niet uit de balans blijvende financiële verplichtingen

Verplichtingen RAV inzake functioneel leeftijdsontslag

Per 1 januari 2006 is het Flexibel Pensioen en Uittreden (FPU) afgeschaft. Partijen zijn eind 2008 overeengekomen dat de overbrugging van personeel in de leeftijd van 62 tot 62 jaar en 9 maanden onder andere gedekt zal worden door de inkoop van extra pensioen door de werkgever. Deze inkoop zal voor een deel van de werknemers plaatsvinden door een directe afstorting bij het ABP en voor het overige deel op het moment dat de werknemer 53 jaar wordt.

Collectieve waardeoverdracht pensioenen uit Sociaal Plan

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

2.5. Toelichting op het overzicht van baten en lasten

Hierna volgen de toelichtingen van de baten en lasten per programma. De financiële overzichten zijn onderverdeeld naar economische categorieën en worden gevolgd door een beknopte tekstuele toelichting.

2.5.1. Programma Gemeentelijke Gezondheidsdienst (GGD)

Financieel overzicht GGD

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

€1.000	Prog. Begroting 2023	Begr. Incl. wijz (A) 2023	Realisatie 2023 Overhead	Realisatie (B) 2023	Vershil (A-B)	Realisatie 2023 (excl. Corona)	Corona
Salarissen en sociale lasten	33.464	40.003	9.218	41.672	-1.669	38.371	3.301
Tijdelijk personeel	1.151	3.661	2.248	9.429	-5.768	3.494	5.935
Overige personeelslasten	1.595	2.607	1.461	2.720	-113	2.194	526
Subtotaal personeelslasten	36.210	46.271	12.927	53.821	-7.550	44.059	9.762
Kapitaallasten	879	909	899	959	-50	959	-
Huisvesting	1.977	2.928	1.552	8.870	-5.942	2.677	6.193
Organisatiekosten	5.220	7.485	4.291	7.113	372	6.241	872
Materialen	580	869	131	1.079	-210	1.058	21
Voorzieningen	-	-	251	777	-777	757	20
Kosten meldkamer	-	-	-	-	-	-	-
Onvoorzien	-	-	-	-	-	-	-
Lasten vorig boekjaar	-	-3	-10	10	-13	-14	24
Subtotaal overige lasten	8.656	12.188	7.114	18.808	-6.620	11.678	7.130
Lasten	44.866	58.459	20.041	72.629	-14.170	55.737	16.892
Gemeenten BPI/BPK	33.344	33.344	1.189	33.344	-	33.344	-
Gemeenten overige	6.844	6.541	1.476	8.403	1.862	8.400	3
Derden	2.117	5.297	-183	8.536	3.239	6.669	1.867
Zorgverzekeraars	1.345	-	-	-	-	-	-
Rijk	1.207	8.826	2.404	16.781	7.955	1.844	14.937
Baten vorig boekjaar	-	-	1	1	1	-85	86
Baten	44.857	54.008	4.887	67.065	13.057	50.172	16.893
Gerealiseerde saldo van baten en lasten	-9	-4.451	-15.154	-5.564	-1.113	-5.565	1
Storting reserves	-447	-	-	-	-	-	-
Onttrekking reserves	456	1.421	1.119	1.119	-302	1.119	-
Gerealiseerde resultaat	-0	-3.030	-14.035	-4.445	-1.415	-4.446	1

Tabel 41: Financieel overzicht programma GGD, onderverdeeld naar economische categorieën

Toelichting

De realisatie 2023 laat ten opzichte van de begroting 2023 de volgende afwijkingen zien:

Allereerst is de cao-stijging de grootste oorzaak voor het afwijken t.o.v. de begroting, dit beslaat dan ook het grootste deel van de afwijking € 2,5 mln. Daarnaast is er een forse stijging te zien voor tijdelijk personeel. Dit valt mede te verklaren door extra taken. Dit betrof o.a. twee inhaalcampagnes van het Rijksvaccinatieprogramma (RVP), de zorg voor Oekraïense vluchtelingen, de toename in nieuwkomers, extra inhuur door krapte op de arbeidsmarkt, het inhuren van kennis en competenties die niet in huis is en meer gebruik van ouderschapsverlof waarvoor de regels zijn vernieuwd. Tijdelijk taken worden zo veel mogelijk door tijdelijk personeel uitgevoerd. De kosten voor tijdelijk personeel bedragen € 3.494k (dit is exclusief de inzet voor coronabestrijding). Door de verruiming van de regels omtrent spaarverlof is er dit jaar meer gebruik van gemaakt dan verwacht. Dit leidt tot een mutatie in de voorziening € 777k.

Ook de versterking van de forensische geneeskunde en behoud, werving en opleiding van personeel heeft geleid tot hogere kosten. Door krapte op de arbeidsmarkt zijn hogere kosten gemaakt voor noodzakelijke inhuur.

Toename spaarverlof

Door de verruiming van de regels rond het spaarverlof in de cao zijn er in 2023 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.

2.5.2. Zorg- en Veiligheidshuis (ZVH)

Financieel overzicht ZVH

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

€1.000	Prog. Begroting 2023	Begr. Incl. wijz (A) 2023	Realisatie 2023 Overhead	Realisatie (B) 2023	Vershil (A-B)
Salarissen en sociale lasten	14.910	16.602	2.737	15.482	1.120
Tijdelijk personeel	1.455	1.547	393	1.504	43
Overige personeelslasten	704	1.010	546	970	40
Subtotaal personeelslasten	17.070	19.158	3.676	17.956	1.202
Kapitaallasten	360	436	347	347	89
Huisvesting	397	1.122	582	582	540
Organisatiekosten	2.440	2.245	1.120	2.158	87
Materialen	6	3	2	2	1
Voorzieningen	-	-	90	140	-140
Kosten meldkamer	-	-	-	-	-
Onvoorzien	-	-	-	-	-
Lasten vorig boekjaar	-	-	-5	-5	5
Subtotaal overige lasten	3.204	3.806	2.136	3.224	582
Lasten	20.274	22.965	5.812	21.180	1.785
Gemeenten BPI/BPK	17.030	17.030	-	17.031	1
Gemeenten overige	3.306	4.336	16	3.148	-1.188
Derden	101	494	182	417	-77
Zorgverzekeraars	-	-	-	-	-
Rijk	87	45	4	630	585
Baten vorig boekjaar	-	-	21	21	21
Baten	20.524	21.906	223	21.247	-659
Gerealiseerde saldo van baten en	250	-1.059	-5.589	67	1.126
Storting reserves	-250	-	-	-	-
Onttrekking reserves	-	264	220	220	-44
Gerealiseerde resultaat	0	-795	-5.369	287	1.082

Tabel 42: Financieel overzicht programma ZVH, onderverdeeld naar economische categorieën

Toelichting

Het resultaat voor het Zorg- en Veiligheidshuis voor 2023 is € 287k. Hiervoor zijn een aantal redenen te noemen. De salarislasten zijn gestegen door de cao-verhoging in 2023 met € 224k. De verwachting was een stijging van € 683k, maar door het hoge verloop met als gevolg openstaande vacatures zijn de salarislasten minder gestegen dan verwacht. Uiteindelijk zijn deze vacatures deels opgevuld met tijdelijk personeel zodat de dienstverlening door kon gaan. Daarnaast is er een stijging te zien in de overige personeelslasten door hogere opleidingslasten € 50k en het uitvoeren van een medical check up van € 45k.

Bij het Veiligheidshuis zijn hogere kosten gemaakt, dit heeft echter ook geresulteerd in extra omzet. Er is daarnaast ook voor zo'n € 60k aan voorzieningen getroffen voor het spaarverlof die niet vooraf in de begroting stond. Ook dit is een gevolg van de cao 2023.

De omzet was in 2023 hoger dan vooraf ingeschat.

2.5.3. Programma Geneeskundige Hulpverlening (GHOR)

Financieel overzicht GHOR

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

€1.000	Prog. Begroting 2023	Begr. Incl. wijz (A) 2023	Realisatie 2023 Overhead	Realisatie (B) 2023	Vershil (A-B)
Salarissen en sociale lasten	1.439	1.245	404	1.230	15
Tijdelijk personeel	257	300	145	434	-134
Overige personeelslasten	54	5	11	30	-25
Subtotaal personeelslasten	1.750	1.550	560	1.694	-144
Kapitaallasten	74	20	8	25	-5
Huisvesting	49	56	53	54	2
Organisatiekosten	521	509	106	439	70
Materialen	2	-	-	-	-
Voorzieningen	-	-	-	42	-42
Kosten meldkamer	-	-	-	-	-
Onvoorzien	19	-	-	-	-
Lasten vorig boekjaar	-	-	-	31	-31
Subtotaal overige lasten	666	585	167	591	-6
Lasten	2.416	2.135	727	2.285	-150
Gemeenten BPI/BPK	2.372	2.372	-	2.372	-
Gemeenten overige	3	-	-	-	-
Derden	-	11	18	18	7
Zorgverzekeraars	-	-	-	-	-
Rijk	-	-	-	-	-
Baten vorig boekjaar	-	-	-	-	-
Baten	2.375	2.383	18	2.390	7
Gerealiseerde saldo van baten en lasten	-41	248	-709	105	-143
Storting reserves	-	-	-	-	-
Onttrekking reserves	41	-	-	-	-
Gerealiseerde resultaat	0	248	-709	105	-143

Tabel 43: Financieel overzicht programma GHOR, onderverdeeld naar economische categorieën

Toelichting

Totale resultaat van de GHOR in 2023 is € 105k. Ook de GHOR had te maken met een cao-stijging, maar door meerdere vacatures die lang open hebben gestaan is het resultaat positief. Het verwachte resultaat was hoger, maar door extra inzet van tijdelijk personeel in het laatste kwartaal op de niet vervulde vacatures is het uitgekomen op € 105k. Dit is deels door lagere personele en lagere organisatiekosten. Er is dan ook geen noodzaak om een bijdrage te onttrekken vanuit de bestemmingsreserve OvDG voor kosten opleiding nieuwe OvDG functionarissen.

2.5.4. Programma Regionale Ambulancevoorziening (RAV)

Financieel overzicht RAV

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

€1.000	Progr.begr 2023 primair	Prog. Begroting 2023	Begr. Incl. wijz (A) 2023	Realisatie 2023 Overhead	Realisatie (B) 2023	Vershil (A-B)
Salarissen en sociale lasten	22.776	25.575	27.149	3.642	28.479	-1.330
Tijdelijk personeel	690	783	1.256	628	1.436	-180
Overige personeelslasten	1.306	1.729	2.059	415	2.076	-17
Subtotaal personeelslasten	24.773	28.087	30.464	4.685	31.991	-1.527
Kapitaallasten	2.343	2.452	2.025	333	1.975	50
Huisvesting	1.043	1.043	1.331	-	1.259	72
Organisatiekosten	1.889	3.205	3.293	1.404	3.253	40
Materialen	1.209	1.209	1.304	-	1.207	97
Voorzieningen	-	-	-	9	149	-149
Kosten meldkamer	364	364	251	-	238	13
Onvoorzien	-	-	-	-	-	-
Lasten vorig boekjaar	-	-	-	1	7	-7
Subtotaal overige lasten	6.848	8.273	8.205	1.747	8.088	117
Lasten	31.621	36.361	38.669	6.432	40.079	-1.410
Gemeenten BPI/BPK	-	-	-	-	-	-
Gemeenten overige	-	-	-	-	-	-
Derden	973	973	1.095	45	1.176	81
Zorgverzekeraars	33.905	33.905	36.206	-	36.611	405
Rijk	1.482	1.482	1.368	-	2.414	1.046
Baten vorig boekjaar	-	-	-	-	14	14
Baten	36.361	36.361	38.669	45	40.215	1.546
Gerealiseerde saldo van baten en lasten	4.740	-0	-	-6.387	136	136
Storting reserves	-	-	-	-	-	-
Onttrekking reserves	-	-	-	-	-	-
Gerealiseerde resultaat	4.740	-0	-	-6.387	136	136

Tabel 44: Financieel overzicht programma RAV, onderverdeeld naar economische categorieën

Toelichting

Het gerealiseerde saldo van baten en lasten is € 136k hoger.

De baten van de RAV zijn € 1.546 hoger dan begroot. De vergoeding vanuit VWS (95%) voor de uitvoering van de FLO-regeling pakt € 1.046k hoger uit dan begroot. De hogere last, en dus ook vergoeding, komt voort uit een eenmalige inhaalslag bij de afrekening 59 jaar en bij de omzetting levensloop naar Collectief Extra Pensioen. De cijfers op het gebied van FLO 2023 zijn nog niet definitief, waardoor de vergoeding vanuit VWS nog kan wijzigen. Onder de baten is het overeengekomen initiële budget verwerkt inclusief de aangepaste indexatie voor de personele kosten, waardoor deze baten € 405k hoger uitpakken. De gesprekken dienen nog gevoerd te worden met de zorgverzekeraars over het definitieve budget 2023. Naar verwachting is er eind maart/begin april duidelijkheid over de vergoeding vanuit de zorgverzekeraars.

De totale lasten van de RAV zijn € 1.410k hoger dan begroot. De salarislasteren zijn € 1.330k hoger dan begroot. Dit betreft een combinatie van een lagere salarislaster van € 520k door een lager aantal fte in dienst van 278,8 t.o.v. begroot 283,7 én een fors hogere salarislaster van € 1.101 FLO-gerelateerd. Daarnaast valt de doorbelasting vanuit Concern € 752k hoger uit dan begroot door een gewijzigde berekeningswijze en een grotere afname van de dienstverlening door de RAV. Onder de post voorzieningen is de opbouw spaarverlof opgenomen. Deze was niet opgenomen in de begroting.

In de jaarcijfers 2023 is de volgende post niet verwerkt, maar deze dient wel vermeld te worden vanwege de mogelijk negatieve impact op het resultaat.

- 1) Standplaats Gouda. Deze standplaats wordt gehuurd van Promen. Per 30/4/2021 liep het huurcontract af en is vervolgens automatisch verlengd. Dit contract bevat een opzegtermijn van 3 jaar. De boekwaarde van standplaats Gouda per eind 2026 bedraagt ca. € 960k
- 2) De financiële reserves, ofwel het RAK (Reserve Aanvaardbare Kosten) is nog te laag. In de jaren 2015-2017 is hier fors op ingeteerd. Voor een gezonde bedrijfsvoering is het noodzakelijk het RAK te vergroten. Temeer daar er sprake is van een schuld aan de medewerkers van € 3.772.000 in de vorm van opgebouwde vakantietoeslag en nog niet opgenomen verlofdagen, PLB- en plusuren.

2.5.5. Hecht

Financieel overzicht Hecht (volgens BBV, overhead apart weergegeven)

Hieronder is het overzicht van de baten en lasten opgenomen, onderverdeeld naar economische categorieën. Het resultaat van Hecht is gelijk aan het totaal van de programma's GGD, GHOR, ZVH en RAV.

De toelichting op de overschrijding van de lasten in het kader van begrotingsrechtmatigheid is opgenomen in paragraaf 1.5.5.

€1.000	Prog. Begroting 2023	Gewijz. Begroting 2023 (A)	Primaire taken Hecht	Overhead 2023	Realisatie Hecht 2023 (B)	Vershil (A-B)
			Totaal	Overhead		
			Hecht 2022			
Salarissen en sociale lasten	75.387	84.999	70.862	16.001	86.716	-1.717
Tijdelijk personeel	3.647	6.764	9.389	3.414	13.282	-6.518
Overige personeelslasten	4.083	5.681	3.363	2.433	5.834	-153
Subtotaal personeelslasten	83.117	97.444	83.614	21.848	105.832	-8.388
Kapitaallasten	3.765	3.391	1.719	1.587	3.381	10
Huisvesting	3.467	5.437	8.578	2.187	10.744	-5.307
Organisatiekosten	11.386	13.532	6.044	6.921	13.003	529
Materialen	1.798	2.176	2.155	133	2.288	-112
Voorzieningen	0	-	758	350	1.108	-1.108
Kosten meldkamer	364	251	238	-	238	13
Onvoorzien	19	-	-	-	0	0
Lasten vorig boekjaar	0	-3	57	-14	40	-43
Subtotaal overige lasten	20.799	24.784	19.549	11.164	30.802	-6.018
Lasten	103.916	122.228	103.163	33.012	136.634	-14.406
Gemeenten BPI/BPK	52.746	52.746	51.558	1.189	52.747	1
Gemeenten overige	10.153	10.878	10.059	1.492	11.551	673
Derden	3.191	6.897	10.085	62	10.606	3.709
Zorgverzekeraars	35.250	36.206	36.611	-	36.611	405
Rijk	2.776	10.239	17.417	2.408	19.825	9.586
Baten vorig boekjaar	0	-	14	22	36	36
Baten	104.116	116.966	125.744	5.173	131.376	14.410
Gerealiseerde saldo van baten en lasten	200	-5.262	22.581	-27.839	-5.258	4
Storting reserves	-697	-	-	-	0	0
Onttrekking reserves	497	1.685	-	1.339	1.339	-346
Gerealiseerde resultaat	0	-3.577	22.581	-26.500	-3.919	-342

Tabel 45: Financieel overzicht Hecht conform BBV

2.5.6. Hecht op taakvelden

Overzicht taakvelden voor verdeling overhead

HECHT

€ 1.000	Baten	Lasten	Realisatie 2023	Begroting 2023
0.1 Bestuur	-	84	-84	-111
0.5 Treasury	393	449	-56	-241
0.7 Algemene uitkering en overige uitkeringen gemeentefonds	52.747	-	52.747	52.746
1.1 Crisisbeheersing en brandweer	-	1.556	-1.556	-1.900
1.2 Openbare orde en veiligheid	22	809	-787	-382
5.2 Museum				-3
6.2 Toegang en eerstelijnsvoorzieningen	3.991	19.969	-15.978	
6.82a Jeugdreclassering	-	1.385	-1.385	
6.81 Geëscaleerde zorg 18+				-6.507
6.82 Geëscaleerde zorg 18-				-4.547
7.1 Volksgezondheid	68.641	95.887	-27.246	-16.628
Subtotaal voor mutatie reserves	125.794	120.139	5.655	22.428
0.10 Mutatie reserves	1.339	-	1.339	-200
Programma totaal	1.339	-	1.339	-200
0.4 Ondersteuning organisatie (overhead)	22.793	33.706	-10.913	-22.228
Programma totaal incl Overhead	149.926	153.845	-3.919	0

Tabel 46: Taakvelden voor verdeling overhead

Overzicht taakvelden na verdeling overhead

€ 1.000	Baten	Lasten	Realisatie 2023	Begroting 2023
0.7 Algemene uitkering en overige uitkeringen gemeentefonds	52.747	-	52.747	52.746
1.1 Crisisbeheersing en brandweer	18	2.283	-2.265	-2.413
1.2 Openbare orde en veiligheid	22	809	-787	-381
5.3 Museum				-3
6.2 Toegang en eerstelijnsvoorzieningen	9.537	25.271	-15.734	
6.82a Jeugdreclassering	-	1.746	-1.746	
6.81 Geëscaleerde zorg 18+				-9.942
6.82 Geëscaleerde zorg 18-				-6.837
7.1 Volksgezondheid	86.263	123.736	-37.473	-32.969
Subtotaal voor mutatie reserves	148.587	153.845	-5.258	200
0.10 Mutatie reserves	1.339	-	1.339	-200
0.4 Ondersteuning organisatie (overhead)	-	-	-	
Programma totaal incl Overhead	149.926	153.845	-3.919	0

Tabel 47: Taakvelden na verdeling overhead

2.5.7. 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 2023

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 salarislasten	%	43%	42%	86%	26%		37%

Tabel 48: Realisatie 2023

Begroting 2023

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 salarislasten	%	44%	47%	50%	21%		36%

Tabel 48: Begroting 2023

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	-4.447	105	287	136	-3.919
Incidentele baten en lasten exploitatie	-781	-	558	-	-223
Incidentele baten en lasten ontrekkingen en stortingen reserves	1.119	-	220	-	1.339
Structurele resultaat	-4.785	105	-491	136	-5.035

€ 1.000	Realisatie 2023		
	Baten	Lasten	Saldo
Structurele baten en lasten	112.972	118.007	-5.035
Incidentele baten en lasten	17.487	17.710	-223
Gerealiseerde saldo van baten en lasten	130.459	135.717	-5.258
Structurele mutaties van de reserves			-
Incidentele mutaties van de reserves	1.339	-	1.339
Subtotaal mutaties reserves	1.339	-	1.339
Gerealiseerde structurele resultaat	112.972	118.007	-5.035
Gerealiseerde inccentele resultaat	18.826	17.710	1.116
Gerealiseerde resultaat	131.798	135.717	-3.919

Tabel 50: 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 2023	Structurele Exploitatieruimte
Programma GGD	-4.779	67.065	-7,1%
Programma GHOR	105	2.390	4,4%
Programma ZVH	-491	21.247	-2,3%
Programma RAV	136	40.215	0,3%
Hecht	-5.029	130.917	-3,8%

Tabel 49: Structurele exploitatieruimte

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

De structurele ontwikkelingen zijn meegenomen in de begroting 2025 en de meerjarenbegroting 2025-2028. De structurele lasten van de begroting en meerjarenraming zijn gedekt door structurele baten.

2.5.8. Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector

WNT-verantwoording 2023 Hecht

De WNT is van toepassing op Hecht. Het voor Hecht toepasselijke bezoldigingsmaximum is in 2023 € 223.000 (Algemeen bezoldigingsmaximum).

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 2023					
bedragen x € 1		dr. J.M.M. de Gouw		D.A.E. Christmas	
Functiegegevens ⁵		Directeur Publieke Gezondheid		Directeur Publieke Gezondheid	
Aanvang ⁶ 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		156.969	
Beloningen betaalbaar op termijn		22.628		22.574	
Subtotaal		188.662		179.543	
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum ¹⁰		223.000		223.000	
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag ¹¹		N.v.t.		N.v.t.	
Bezoldiging		188.662		179.543	
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.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling ¹³		N.v.t.		N.v.t.	

Gegevens 2022 ¹⁴				
bedragen x € 1	dr. J.M.M. de Gouw		D.A.E. Christmas	
Functiegegevens ⁵	Directeur Publieke Gezondheid		Directeur	
Aanvang en einde functievervulling in 2022	01/01 - 31/12		01/01 - 31/12	
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte) ⁷	1		1	
Dienstbetrekking ⁸	ja		ja	

Bezoldiging⁹		
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	161.771	150.472
Beloningen betaalbaar op termijn	23.172	22.939
<i>Subtotaal</i>	<i>184.943</i>	<i>173.411</i>
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum ¹⁰	216.000	216.000
Bezoldiging	184.943	173.411

Tabel 50: WNT- verantwoording

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 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 Nieuwkoop	2020	X		
Dhr. E. Soetendal	Wethouder Katwijk	2022	X		
Mw. I. Bultman	Wethouder Krimpenerwaard	2022	X	X	
Mw. F. Spijker	Wethouder Leiden	2022	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	X	
Mw. C.G.J. Breuer	Burgemeester Teylingen	2018	X		
Dhr. H. Schokker	Wethouder Voorschoten	2023	X		
Mw. B.J.A. Leferink	Wethouder Waddinxveen	2022	X	X	
Dhr. F.Q.A. van Trigt	Burgemeester Zoeterwoude	2020	X	X	
Dhr. D.A. de Haas	Wethouder Zuidplas	2016	X		

De in 2023 afgetreden leden van het Algemeen Bestuur

Naam	Functie	Jaar	Lid AB	Lid DB	Lid AC
Dhr. R. Zoetemelk	Wethouder Voorschoten	2022	X		

Tabel 53: Overzicht bestuursleden Hecht

2.7. Gebeurtenissen na balansdatum

Door de ontwikkelingen rond het coronavirus hebben we in 2023 een nieuwe opdracht gekregen waardoor de activiteiten in 2023 snel afgebouwd zijn. Wat de opdrachten rond Corona gaan worden in 2024 en 2025 is afhankelijk van hoe het virus zich verder gaat ontwikkelen.

Op 8 februari 2022 ontving Hecht een aangetekend schrijven van Stichting ICAM met daarin de aankondiging van een collectieve actie jegens de overheid, waaronder de GGD'en. In haar schrijven claimt de stichting € 500 voor iedere Nederlander die ten tijde van de datadiefstal in de coronasystemen stond, hetgeen optelt tot een totaalbedrag van € 3,2 miljard. Hecht is naast VWS, de veiligheidsregio's en de gemeenten aangeschreven omdat zij samen met de andere GGD'en en de vereniging GGD GHOR Nederland (gezamenlijk) verwerkingsverantwoordelijke is voor de data in de coronasystemen. In haar communicatie richt Stichting ICAM zich primair op VWS, maar niet uitgesloten kan worden dat Hecht eveneens gedagvaard zal worden. De verzekeraar is over bovenstaande geïnformeerd.

Met de vluchtelingenstroom vanuit de Oekraïne is Hecht betrokken bij een crisis. De omvang of de impact was aan het begin van de crisis groot, in welke mate dit blijft voor Hecht is nog onzeker.

De economische ontwikkelingen en de gevolgen van de oorlog in de Oekraïne hebben mogelijk gevolgen voor onze uitgaven. Wij volgen de ontwikkelingen nauwlettend.

2.8. SiSa bijlage verantwoordingsinformatie 2023

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

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 2023 Hecht

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

Was getekend:

Was getekend:

D.A. de Haas
Voorzitter

D.A.E. Christmas
Secretaris