

## Algemeen Bestuur Hecht

**Datum:** 2 april 2025  
**Locatie:** Gemeentehuis Alphen a/d Rijn, Raadszaal  
**Tijd:** 14.30 - 16.30 uur

---

### Aan:

De heer D.A. de Haas, gemeente Zuidplas, voorzitter  
De heer J.G. Schotanus, gemeente Alphen aan den Rijn  
De heer D. Knol, gemeente Bodegraven-Reeuwijk  
Mevrouw A.J.S. van Popering, gemeente Gouda  
De heer J. van Rijn, gemeente Hillegom  
De heer G. van Duin, gemeente Kaag en Braassem  
De heer E. Soetendal, gemeente Katwijk  
Mevrouw I. Bultman, gemeente Krimpenerwaard  
Mevrouw W. Veltman, gemeente Leiden  
De heer D. Binnendijk, gemeente Leiderdorp  
Mevrouw J. Langeveld, gemeente Lisse  
De heer T. de Kleer, gemeente Nieuwkoop  
De heer D.T.C. Salman, gemeente Noordwijk  
De heer T.I.M. van Tongeren, gemeente Oegstgeest  
Mevrouw C.G.J. Breuer, gemeente Teylingen  
De heer H. Schokker, gemeente Voorschoten  
Mevrouw B.J.A. Leferink, gemeente Waddinxveen  
De heer F.Q.A. van Trigt, gemeente Zoeterwoude  
De heer D.A.E. Christmas, Algemeen directeur Hecht / Directeur Publieke Gezondheid  
Mevrouw G.A.M. Ariëns, Directeur Publieke Gezondheid  
De heer E. Valk, concerncontroller Hecht  
Mevrouw A.J. Elsendoorn, directiesecretaris Hecht  
Mevrouw C.T. van Veen, concernadviseur Hecht  
Mevrouw A.C.M. Wijsman, waarnemend directiesecretaris Hecht  
Mevrouw G.A. Dijkstra, directiesecretaresse Hecht

---

1. **Vaststellen agenda**
2. **Concept verslag, actiepunten- en besluitenlijst vorige vergadering**
  - a. Conceptverslag AB Hecht 18 december 2024 AB-25-01
  - b. Concept besluitenlijst AB Hecht 18 december 2024 AB-25-01a
3. **Ingekomen en verzonden brieven / Mededelingen / Ter kennisname**
  - a. Schriftelijke mededelingen AB-25-02
  - b. Memo: aanvulling op gemeenschappelijk financieel toezichtkader provincie Zuid-Holland AB-25-02a
  - c. IGJ rapport Hecht GGD Hollands Midden AB-25-02b
  - d. Jaaroverzicht Vertrouwenspersoon 2024 AB-25-02c
  - e. Nieuwsbrief Versterking Infectieziektebestrijding en Pandemische Paraatheid AB-25-02d
  - f. Wijziging GR Mondeling
4. **Voorgenomen besluit bezuinigingen**
  - a. Terugblik op themabijeenkomst 12 februari Mondeling
  - b. Oplegger AB-25-03
  - c. Notitie besparingen in het takenpakket van Hecht AB-25-03a

## **P&C cyclus**

- |           |  |           |
|-----------|--|-----------|
| <b>5.</b> | <b>Concept jaarstukken 2024</b>  |           |
|           | a. Oplegger  | AB-25-04  |
|           | b. Jaarstukken   | AB-25-04a |
|           | c. Voorstel resultaatbestemming  | AB-25-04b |
| <b>6.</b> | <b>Herstelplan Eigen Vermogen 2025</b>                                 |           |
|           | a. Oplegger  | AB-25-05  |
|           | b. Herstelplan Eigen Vermogen 2025                                     | AB-25-05a |
| <b>7.</b> | <b>Ontwerpbegroting 2026</b>   |           |
|           | a. Oplegger  | AB-25-06  |
|           | b. Ontwerpbegroting 2026   | AB-25-06a |
|           | c. Aanbiedingsbrief ontwerpbegroting 2026                              | AB-25-06b |
| <b>8.</b> | <b>Verordening financieel beleid, beheer en organisatie Hecht 2025</b> |           |
|           | a. Oplegger  | AB-25-07  |
|           | b. Verordening financieel beleid, beheer en organisatie Hecht 2025     | AB-25-07a |
| <b>9.</b> | <b>Rechtmatigheidsverantwoording</b>                                   |           |
|           | a. Oplegger  | AB-25-08  |
|           | b. Controleprotocol Hecht 2025 inclusief normenkader                   | AB-25-08a |

## **Overig**

- |            |                              |           |
|------------|------------------------------|-----------|
| <b>10.</b> | <b>BAC PG</b>                |           |
|            | a. Conceptverslag            | AB-25-09  |
|            | b. Suïcidepreventie          | Mondeling |
| <b>11.</b> | <b>BAC ZV</b>                |           |
|            | a. Conceptverslag            | AB-25-10  |
| <b>12.</b> | <b>Rondvraag en sluiting</b> |           |

**Conceptverslag****Vergadering Algemeen Bestuur Hecht**

d.d. 18 december 2024

**Plaats:** gemeente Alphen a/d Rijn, Raadzaal

---

**Aanwezig:**

De heer D.A. de Haas, gemeente Zuidplas, voorzitter  
De heer G.J. Schotanus, gemeente Alphen aan den Rijn  
De heer D. Knol, gemeente Bodegraven-Reeuwijk  
Mevrouw A.J.S. van Popering, gemeente Gouda  
De heer J. van Rijn, gemeente Hillegom  
De heer G. van Duin, gemeente Kaag en Braassem  
De heer E. Soetendal, gemeente Katwijk  
Mevrouw I. Bultman, gemeente Krimpenerwaard  
Mevrouw F. Spijker, gemeente Leiden  
Mevrouw J. Langeveld, gemeente Lisse  
De heer T. de Kleer, gemeente Nieuwkoop  
De heer D.T.C. Salman, gemeente Noordwijk  
De heer T.I.M. van Tongeren, gemeente Oegstgeest  
Mevrouw C.G.J. Breuer, gemeente Teylingen  
De heer H. Schokker, gemeente Voorschoten  
Mevrouw B.J.A. Leferink, gemeente Waddinxveen  
De heer F.Q.A. van Trigt, gemeente Zoeterwoude  
De heer D.A.E. Christmas, Algemeen directeur Hecht / secretaris Algemeen Bestuur  
Mevrouw G.A.M. Ariëns, directeur Publieke Gezondheid Hecht  
De heer E. Valk, concerncontroller Hecht  
Mevrouw E. Starreveld, directiesecretaris Hecht  
Mevrouw G.A. Dijkstra, directiesecretaresse Hecht  
Mevrouw C.T. van Veen, concernadviseur Hecht  
Mevrouw A.C.M. Wijsman, directiesecretaris Hecht

**Afwezig:**

De heer D. Binnendijk, gemeente Leiderdorp

---

**1. Opening en welkom / vaststellen agenda**

De voorzitter, dhr. De Haas, opent de vergadering. Deze vergadering kan online worden gevolgd. Dhr. Binnendijk is verhinderd i.v.m. ziekte. Mw. Starreveld gaat met verlof en mw. Wijsman neemt haar in die periode waar.

Mw. Spijker stelt een aantal vragen waarop dhr. Christmas een antwoord geeft:

- Wanneer is het herstelplan Eigen Vermogen gereed? De heer Christmas geeft aan dat op 2 april 2025 deze met de ontwerpbegroting wordt besproken.
- De financiële adviseurs van gemeenten moeten eerder betrokken worden in de ontwikkelingen: dit pakt Hecht op en wordt geregeld.

N.a.v. de raadsvergadering van de gemeente Leiden op 17 december jl. geeft mw. Spijker aan dat er veel onrust is ontstaan door een presentatie binnen de RVE Jeugdgezondheidszorg van Hecht over verregaande maatregelen rondom de taakdialoog op 2 december. De raad was ontstemd dat er een commissievergadering was op 3 december met een andere inhoud dan de op 2 december al gepresenteerde maatregelen binnen Hecht. Ook is er een brandbrief ontvangen, geschreven door een aantal medewerkers vanuit het team jeugdgezondheidszorg Leiden, wat heeft geleid tot een stevige raadsvergadering; er is een motie aangenomen waarin de raad zegt geen vertrouwen te hebben in de directie van Hecht. In de motie wordt gevraagd:

- het proces ordentelijk te laten verlopen;
- ervoor te zorgen dat de raad tussen kaderbrief en begroting wordt geraadpleegd;
- om een uiteenzetting van wat er precies is gebeurd en hoe dit zich verhoudt tot de commissievergadering van 3 december;

- wat er vanuit de directie Hecht wordt voorgesteld om het vertrouwen te herstellen, op niveau van het personeel en richting de raad/raden.

Dhr. Schotanus heeft de behoefte om dit hier te bespreken, ook in zijn rol als DB-lid van Hecht. Mw. Breuer vraagt zich af waarom de motie gericht is op het vertrouwen in de directie, en niet op het vertrouwen in het in Dagelijks Bestuur.

Afgesproken wordt dit verder te bespreken bij punt 5 van de agenda; voorafgaand aan dit agendapunt zal een korte leespaauze worden ingelast voor het doornemen van de motie, de brandbrief en het artikel in het Leidsch Dagblad van 7 december 2024.

De voorzitter merkt op dat er veel onrust is ontstaan in de organisatie; hij is zelf ook benaderd door het Leidsch Dagblad. Vorige week is door de voorzitter en dhr. Christmas met de ondernemingsraad van Hecht gesproken.

Mw. Spijker vindt het belangrijk dat er duidelijk wordt wat er gebeurd is met de adviezen en de uitgezette lijnen vanuit het Dagelijks Bestuur van 28 november. Dhr. Soetendal onderschrijft de mening van mw. Spijker. Ook in de raad van Katwijk is er ergernis over dit proces; dat vraagt om een verklaring.

Mw. Leferink geeft aan dat vorige week na afloop van de raadsvergadering is doorgesproken met de woordvoerders gezondheid over de takendialoog. De afspraak was dat tijdens deze vergadering van het Algemeen Bestuur de voorgestelde wijziging van het takenpakket van Hecht besproken zou worden. Het Dagelijks Bestuur heeft niet tijdig gemeld dat zij het voorstel nog niet rijp voor bespreking vonden.

## **2. Concept verslag, actiepunten- en besluitenlijst vorige vergadering**

- Conceptverslag AB Hecht 10 juli 2024 incl. presentaties
- Concept besluitenlijst AB Hecht 10 juli 2024
- Besluit benoeming DPG

Pg. 4, agendapunt 7, over contacten tussen huisartsen, consultatiebureaus en scholen: dhr. Van Trigt heeft begrepen dat de medewerkers van het consultatiebureau zich negatief aangesproken hebben gevoeld; dat was niet zijn intentie. Het gaat erom dat alle partijen in de keten zo goed mogelijk samenwerken om zo vroeg mogelijk te signaleren. Hier hebben de consultatiebureaus een rol in.

Dhr. Salman n.a.v. het verslag: punt 3, financiële ontwikkelingen 2024: "er is binnen Hecht commitment van het voltallige management op de maatregelen". Hij vraagt zich af hoe zich dit verhoudt tot de situatie van vandaag. Dhr. Christmas geeft aan dat het commitment er nog steeds is, er wordt erg hard gewerkt. De situatie wordt wel complexer en spannender.

**Het conceptverslag AB Hecht van 10 juli 2024 wordt goedgekeurd en vastgesteld.**

**De conceptbesluitenlijst AB Hecht van 10 juli 2024 is conform verslag en wordt vastgesteld.**

## **3. Ingekomen en verzonden brieven / Mededelingen / Ter kennisname**

- Schriftelijke mededelingen
- Memo psychosociaal welbevinden Oekraïners in de regio HM
- Notulen BAC PG d.d. 27 november 2024
- Notulen BAC ZVH d.d. 27 november 2024

### Onderzoek FKGR

Dhr. Knol: het verzoek is om de frictiekosten op basis van nabetaling te doen. Dhr. Schotanus en mw. Spijker sluiten zich hierbij aan. Mw. Spijker zou graag het standpunt van de aangesloten gemeenten ontvangen over het FKGR-advies. Dhr. Van Tongeren sluit hierbij ook aan.

Dhr. Knol vraagt de frictiekosten mee te nemen bij bespreking van agendapunt 4 en 5.

**De overige stukken worden voor kennisgeving aangenomen.**

### P&C cyclus

## **4. Definitieve resultaten Berenschot**

Dhr. Christmas geeft een korte toelichting op het rapport van Berenschot. Berenschot is niet actief uitgenodigd voor een presentatie. Ambtelijk zal een bijeenkomst plaatsvinden om het rapport te

bespreken, waarbij ook wordt stilgestaan bij de rekentool. Er zijn een aantal taken in het takenpakket van Hecht waarbij er goed gekeken moet worden of deze kostendekkend worden uitgevoerd. Dit staat voor 2025 op de agenda en hoort bij het uitwerken van de kaderbrief en de takendialoog richting de begroting 2026.

Indien vanuit het Algemeen Bestuur een uitgebreide toelichting gewenst is op het rapport door Berenschot is dat mogelijk. De auditcommissie heeft bv. gevraagd of Berenschot aan aantal kwalificaties kan geven op het gebied van de kostprijsanalyse. Hecht kan met de ambtelijke ondersteuning het gesprek aangaan over het rapport, waaronder de rekentool; hoe leiden de kostprijzen tot een goed budget en hoe tonen we aan dat deze kostendekkend zijn.

#### Vragen/opmerkingen:

- Dhr. Van Rijn vraagt hoe het rapport meehelpt om de besparingsopgave te realiseren. Het zou goed zijn het gesprek met Berenschot hierover te voeren. Dit komt terug bij agendapunt 5. Mw. Van Popering sluit hierbij aan.
- Dhr. Salman heeft behoefte aan meer inzicht wat de impact voor de inwoners wordt op verschillende onderdelen.
- Dhr. Schotanus geeft aan dat deze documenten nog niet bekend zijn bij de raad. Het is belangrijk dat het bestuur Hecht gaat verzoeken de besparingsopgave inhoudelijk in te vullen en daarover in gesprek te gaan.
- Mw. Langeveld voegt toe benieuwd te zijn naar een benchmark. Er moeten scenario's op tafel komen waarover gesproken moet worden; dit gaat over de inhoud en gaat de inwoners raken.
- Dhr. De Kleer merkt op dat het gaat om het samenspel van de drie documenten. De bijlage kostprijsberekening biedt nog niet voldoende info in het traject van kaderbrief naar de begroting.
- Dhr. Knol hoort vragen over wat de cijfers waard zijn en hoe ze geduid kunnen worden. Dit moet doorvertaald worden in een bestuurlijke opdracht vanuit het DB om een stap verder te gaan dan Berenschot nu heeft opgeleverd, voor een duiding in vergelijking met andere GGD'en. Dhr. Schotanus vult aan: het is belangrijk het Berenschot-rapport FKGR tegen het licht te houden.

Dhr. Christmas vat samen dat het rapport wordt omarmt als een bouwsteen in het afronden van de takendialoog, maar dat er geen behoefte is dat Berenschot hiervoor aansluit bij de vergadering van het Algemeen Bestuur. Duidelijk moet worden hoe de stukken van Berenschot gaan helpen bij de besparingsopgave en de takendialoog. Wel is er behoefte om het rapport ambtelijk te bespreken, waarbij ook aandacht is voor de rekentool. **Dit wordt tijdens een BAO besproken.**

Een eventuele benchmark zou een nieuwe opdracht van het bestuur moeten zijn. **Dit zal verder worden besproken in het DB**, waarbij de vraag is of dit extra helpt ten opzichte van het proces en de plannen die er reeds zijn. **[Noot van de secretaris: Hecht zal bestaande benchmark informatie over Hecht verzamelen en samenvatten]**

Dhr. Van Rijn zou wel graag met Berenschot in gesprek gaan; hij geeft aan dat er niet helemaal is voldaan aan de opdracht. We moeten vragen hoe we de besparingsopgave kunnen realiseren. Dit wordt meegenomen in het proces, punt 5.

Dhr. Schotanus geeft aan dat dit rapport geen sluitstuk is. De voorzitter geeft aan dat het een *bouwsteen* is om te komen tot de bezuinigingsopgave.

Dhr. Soetendal had een ander rapport verwacht, met meer inzicht om heldere stappen te kunnen zetten; dat is niet aan de orde. Hij vraagt zich af hoe dit gezien moet worden in het kader van de afspraken die in het begin zijn gemaakt.

**Het AB neemt kennis van het definitieve rapport van Berenschot, inclusief bijlagen.**

## **5. 2025-2026**

Proces takendialoog: Dennis geeft een korte presentatie, zie bijlage. **[Noot van de secretaris: de bijlage is verspreid op 24 februari 2025 bij het verzenden van het conceptverslag van deze vergadering. Het conceptverslag en de bijlage is verzonden naar de leden van het Algemeen Bestuur, de contactambtenaren en de bestuurssecretariaten]**

Dhr. Christmas geeft een reactie op de motie in de gemeenteraad van Leiden en het artikel in het Leidsch Dagblad: de directie heeft naar aanleiding van een eerste interne conceptnotitie met besparingsmogelijkheden (november 2024) ervoor gekozen de meest betrokken medewerkers te informeren. Het ging erom dat medewerkers niet via de openbaar gemaakte stukken voor de vergadering van het AB kennis zouden nemen van evt. bezuinigingen. Daarbij is nadrukkelijk aangegeven dat hierover geen besluiten waren genomen. De besluiten werden verwacht in de AB

vergadering van 18 december. Door de keuze van het DB om extra tijd in te bouwen, ontstond er een "mis-match" in de timing van de verschillende processtappen. De presentaties die zijn gegeven aan de medewerkers van Hecht weken daardoor af van wat in de raad Leiden is toegelicht. Dit heeft voor verwarring gezorgd, waarvoor de directie graag excuses maakt. Vanaf heden wordt er meer regie gevoerd op de timing van informatiestromen. De directie is bereid om schriftelijk en/of persoonlijk in gesprek te gaan om dit recht te zetten. Een toelichting met excuus zal worden opgesteld.

Het bestuur neemt meer tijd om het proces rondom de taakstelling van Hecht zorgvuldig te lopen, maar dat betekent niet dat de bezuiniging en de daarbij horende takendiscussie overwaait. De directie van Hecht is bereid om daar waar nodig, aan te sluiten bij colleges/raden voor een toelichting.

Mw. Spijker dankt de directie voor de toelichting. Er wordt belangrijk en goed werk verricht door Hecht, maar het moet duidelijk zijn hoe vervolgd wordt. Onderdeel hiervan is duidelijkheid hoe de raden worden betrokken en hoe het personeel wordt betrokken. Die duidelijkheid is nodig in een brief van Hecht, met excuses en met inzicht over het vervolg van het proces. Dit is nodig voor het herstel van het vertrouwen van het personeel, maar ook richting raad.

Mw. Spijker zal de raad informeren dat begin januari een brief van Hecht volgt.

De medewerkers worden regelmatig geïnformeerd over het proces en de stand van zaken. Voor sommige mensen is dit onvoldoende gebleken; Hecht zoekt naar methodes om het informeren en betrekken van de medewerkers te verbeteren.

V.w.b. medewerkers die in gesprek willen met raden en portefeuillehouders wordt voorgesteld een kernboodschap op te stellen. Deze kernboodschap geeft een toelichting op de situatie en de uitdaging waar Hecht voor staat. Dhr. Christmas vraagt aanvragen van medewerkers om in gesprek te gaan met raden en portefeuillehouders af te stemmen met Hecht.

**Diverse AB leden geven een reactie op de ontstane situatie waarna de volgende afspraken worden gemaakt:**

- **De directie Hecht stuurt een algemene brief naar alle contactambtenaren, op 10 januari 2025, in afstemming met de DB-leden. De directie doet een voorstel (hierin meegenomen wordt het excuus naar de gemeenteraad Leiden).**
- **Hecht stelt nog vóór de kerst een kernboodschap (communicatielijn) op; die wordt gedeeld.**
- **Aanvragen voor gesprekken worden afgestemd met Hecht.**

#### **Opmerkingen kaderbrief 2026:**

Dhr. De Kleer:

- Hoe gaan we om met het advies van de FKGR van de 6%: er is een inspanningsverplichting om op te leveren.
- De kaderbrief is realistisch en helder. We moeten concreet worden en besproken moet worden of we de 6% ook echt willen.
- Als het op keuzes aankomt moeten de raden in de gelegenheid gesteld worden zoveel mogelijk invloed uit te kunnen oefenen op deze keuzes.
- Reservering m.b.t. cao-indexatie: Nieuwkoop is hier geen voorstander van, omtrent de onzekerheden op dat vlak.

Mw. Spijker:

- Advies FKGR is het uitgangspunt, m.b.t. dit proces wordt eerst gekeken naar de impact.
- Inhoudelijke tekstuele aanpassingen zijn doorgegeven om te finetunen.
- In de takendialoog moet er gekeken worden naar impact, schillen, efficiëntie en preventie. V.w.b. impact wordt gekeken naar jeugd en kwetsbare groepen.
- Belangrijk voor het proces is dat gekeken moet worden naar een redelijke termijn tussen het besluit tot een ander takenpakket en de realisatie daarvan. Hierbij moet dit proces verlopen met respect voor de medewerkers van Hecht die hier nadeel van ondervinden en ook met ruimte voor gemeenten, lokale en regionale samenwerkingspartners.
- De frictiekosten moeten zoveel mogelijk vermeden worden, en rekening houden met de toepassing van de arbeidsrechtelijke wetgeving en de WOR.

Dhr. Schotanus:

- Wil graag dat de tekstuele wijzigingen met de AB-leden gedeeld worden.

- Impact van de aanpassing van taken op de inwoners moet goed in beeld komen.
- Sluit aan bij de opmerking van mw. Spijker v.w.b. de frictiekosten; we zijn op de goede weg.
- Benieuwd naar de koppeling met de Veiligheidsregio (VR) in de GR.

#### Dhr. Van Trigt:

- Merkt aan Hecht dat ze *gewoon* aan de slag zijn gegaan met het advies van de FKGR. Dit is conform met wat in Zoeterwoude is besloten door de raad en het college.
- Als er keuzes op tafel liggen is de volgende stap de inhoudelijke discussie. Zo hoort het proces te gaan.
- Zoeterwoude staat volledig achter alle uitgangspunten; het is een goede basis om de volgende fase van dit proces in te gaan.
- Zoeterwoude staat ook achter het uitgangspunt van de frictiekosten.
- Laten we de medewerkers in dit proces goed in de gaten houden en de juiste informatie geven.

#### Dhr. Van Tongeren:

- Oegstgeest heeft ook tekstuele aanpassingen; die worden doorgegeven.
- Namens de raad wordt de waardering uitgesproken voor de handelwijze van de directie van Hecht als het gaat om het oppakken van de taakstelling.
- 6% van de FKGR is de norm.
- GHOR gaat per 1-1-25 over naar de VR, maar het lijkt erop dat Hecht nog zelf taken blijft uitvoeren. Graag daar meer helderheid over.
- Cao onderhandelingen lopen tot 1-4-25. Er is nog geen zicht op de financiële impact van deze onderhandelingen, er wordt uitgekeken naar de resultaten.
- Bezuinigingen Publieke Gezondheid: vanuit het Rijk vinden bezuinigingen al in 2025 plaats. Dat heeft gevolgen voor 2026, ook voor de betrokken medewerkers. Er is nog veel onduidelijkheid.
- Aanpassing Rijksvaccinatieprogramma: het is nog onduidelijk hoe de bekostiging voor de uitbreiding (RS-virus) zal gaan uitpakken; daar moet rekening mee gehouden worden.
- Invulling taakstelling: de criteria worden onderschreven; zo min mogelijk negatieve uitwerking voor inwoners, blijven voldoen aan basiskwaliteit van de dienstverlening en geen extra kosten binnen de keten. Met betrekking tot de keten is de vraag wat eventuele consequenties zijn als er bij Hecht taken wegvallen.
- Geen of minimale verstoring van de continuïteit in ketens is het uitgangspunt als het gaat om preventie.
- Het is goed dat Hecht de taakstelling wil realiseren door slimmer/anders te organiseren. Oegstgeest is benieuwd wat e.e.a. zal opleveren en of het vanuit regelgeving mogelijk is taken af te bouwen. Het kan tot gevolg hebben dat de gemeente naast het basispakket extra taken moet afnemen.

#### Mw. Langeveld:

- Het college kijkt kritisch naar de 6% FKGR. We zien ook de complexiteit; waar er op de ene GR bespaard wordt, komt het terug in de andere GR.
- Grote waardering hoe Hecht dit heeft opgepakt; het is een heel ingewikkeld proces.
- De uitgangspunten zijn geweldig maar er zijn ook zorgen: zijn ze haalbaar? Lisse wil de uitgangspunten graag ondersteunen, maar gekeken naar de vorige pakketten zal het merendeel niet haalbaar zijn. De vraag is of e.e.a. gerealiseerd kan worden, waarbij alle uitgangspunten vastgehouden kunnen worden.
- Benieuwd naar de verdere aanpak van Hecht en wenst Hecht succes met de verdere stappen.

#### Dhr. Salman:

- We stellen de kaderbrief 2026 vast (niet 2025, dit is een fout in de oplegger).
- In hoeverre is het financiële perspectief volledig helder voor eenieder (de 6% FKGR, negatieve algemene reserve, tekort in 2024 e.d.). Het wordt wat rooskleuriger gepresenteerd dan de daadwerkelijke situatie; dan kan op het financiële onderdeel niet meegegaan worden met deze kaderbrief.
- Er moet helderder worden gecommuniceerd waar we in 2024, 2025 en 2026 financieel voor staan.

#### Dhr. Van Rijn:

- Waardering voor Hecht vanuit Hillegom. Verdere opmerkingen zijn al genoemd.
- Akkoord met het besluit de kaderbrief 2026 vast te stellen.

- We moeten met elkaar het bestuurlijke lef hebben in de aankomende periode aan te geven waar de impact in onze samenleving plaats gaat vinden. Anders leggen we een onmogelijke opdracht bij Hecht.

Dhr. Van Duin:

- Hecht is één van de belangrijkste schakels in de keten, dit moet zo blijven.
- Als de kaderbrief gesteund wordt door het Algemeen Bestuur, kan de kaderbrief vanuit het bestuur van Hecht geschreven worden, in plaats vanuit het DB.
- Complimenten vanuit de raad, Hecht is in beweging. Hecht wordt succes gewenst.

Dhr. Soetendal:

- Advies FKGR is het uitgangspunt, maar we willen ook kijken wat de impact is. Dat inzicht is er nog niet.
- Scenario's die er voor 12 februari 2025 moeten liggen: Katwijk gaat ervanuit dat die samen met de bestuurders worden opgesteld.
- Financiële effecten: Katwijk heeft hetzelfde voorbehoud als Noordwijk. Als het anders is, kunnen wij er niet mee instemmen.
- De uitgangspunten: als je aan alle uitgangspunten moet voldoen wordt het erg ingewikkeld en ontstaat er een harnas zonder bewegingsruimte. Als dat gebeurt is het nog niet zeker of Katwijk kan instemmen.

Mw. Leferink:

- 6% van het FKGR is het uitgangspunt, dat volgen we voor alle GR-en.
- De zorg of het inderdaad 6% is: of is er meer nodig om het te kunnen halen.
- Mooie uitgangspunten, maar de vraag is of deze realistisch zijn, of moeten we ergens de pijn nemen.

Mw. Van Popering:

- De 6% is richtinggevend.
- Het is belangrijk dat er iets te kiezen is in de takendialoog, dus verschillende opties. Hopelijk komt er op 12 februari 2025 niet één voorstel; het AB moet kunnen kiezen/sturen.
- Aandacht gevraagd voor ambtelijke samenwerking.
- Kijk naar het betrekken van eigen personeel, de pijn tot een minimum beperken.
- Niet vergeten te kijken naar de totale overhead.

Mw. Bultman:

- Het college heeft t.a.v. de FKGR een inspanningsverplichting en verwacht een goede uitleg als de 6% niet gehaald kan worden.
- Het proces verloopt wat chaotisch; in hoeverre kunnen de uitgangspunten waargemaakt worden.
- Een inhoudelijke onderbouwing wordt gemist. Er moeten pijnlijke keuzes gemaakt worden, maar een inhoudelijke onderbouwing is nodig: waarom kiezen we hiervoor. Deze onderbouwing is nodig voor het AB, maar ook voor de raden.
- Er zijn zorgen over het tijdspad; hopelijk kan in april 2025 een besluit worden genomen en het goede gesprek gevoerd worden.

Dhr. Schokker:

- 6% is het uitgangspunt.
- Voorschoten is van mening een institutionele wijziging door te moeten voeren waarbij je aan een basispakket zou kunnen denken, maar waar ook maatwerk mogelijk is.
- Aan de productfamilies JGZ en Veilig Gezond Opgroeien wordt grote waarde gehecht.
- Graag meer verheldering over de financiën.
- Waardering voor Hecht.

Mw. Breuer:

- Teylingen verwacht van alle GR-en voorstellen die minstens voldoen aan de 6% taakstelling. Hecht valt daar onder.
- Uitgangspunten kaderbrief: mee eens, maar er kunnen nog wel pijnlijke voorstellen komen buiten deze kaders om te kunnen voldoen aan de taakstelling. Dan moet helder aangegeven worden dat ze niet voldoen aan de kaders.



Dhr. De Haas:

Zuidplas heeft nog geen besluit genomen wat te doen met de 6%. Ze willen zien wat de maatschappelijke consequenties zijn van de bezuinigingen.

Dhr. Knol:

- 6% is het uitgangspunt.
- Overige punten zijn al aan de orde geweest.
- Cao-verhoging: de bedragen zijn nog onderdeel van discussie, hier graag scherp op blijven.

**Dhr. Christmas reageert:**

- In de kaderbrief staan een aantal autonome ontwikkelingen (bv. cao) waar Hecht geen invloed op heeft. Hoe daarmee wordt omgegaan, wordt besproken. Dit geldt ook voor de Rijksbezuinigingen. VWS is bezig met een wettelijk vastgesteld basispakket met passende financiering. Dit staat nog in de kinderschoenen, maar wordt ontwikkeld.
- Schil 3 is des gemeentes: hierbij willen we graag dat gemeenten tijdig evt. bezuinigingen in schil 3 aankondigen (bijvoorbeeld voor het AB op 2 april), zodat Hecht (zoveel mogelijk) één reorganisatieplan kan maken voor het nieuwe takenpakket 2026. Dat komt de snelheid en zorgvuldigheid ten goede.
- GHOR: er blijven een aantal taken bij Hecht omdat die daar horen. De DPG heeft de verantwoordelijkheid voor de GHOR, dat blijft zo. De Officier van Dienst Geneeskundig wordt door de RAV geleverd. **Er komt nog een brief hoe dit precies geregeld is, hierin zal blijken dat het kostenneutraal is.** Dit is met de Veiligheidsregio goed afgesproken. Het komende half jaar wordt nog intensief contact gehouden met de Veiligheidsregio om te zien of alles verloopt zoals afgesproken en bedoeld.
- Scenario's in de takendialoog zodat het AB kan kiezen is inderdaad verstandig. Er liggen opties op tafel waarover inhoudelijk het gesprek gevoerd moet worden. Het is de verantwoordelijkheid van het bestuur om de belangrijke en moeilijke keuzes te maken in de taken.
- Overhead: de genoemde bedragen zijn integrale bedragen, hierin zijn de kosten overhead naar rato meegenomen.
- Is het haalbaar binnen deze uitgangspunten en kan dit zonder pijn: nee, waarschijnlijk niet. Als we goed aangeven wat de beste keuze is, dan kunnen we ver komen. In die keuzes beschrijven we ook de impact van het afbouwen van taken en de relatie met de uitgangspunten. We blijven 94% van onze taken wel uitvoeren, het is ook belangrijk om dit te communiceren.
- Financieel perspectief: de vraag ligt voor hoe gaat Hecht richting 2030 met een gezond financieel perspectief. Het gaat om een sluitende exploitatie en een voldoende stevig Eigen Vermogen om schommelingen op te vangen. De voorliggende begrotingswijziging (2024, AB-24-29a) is een technische begrotingswijziging die hieraan bijdraagt. Door de langere termijn volgt een "herstelplan EV" waarin de budget- en vermogensontwikkeling worden toegelicht. Hecht gaat in de toekomst transparant laten zien wat de financiële bewegingen en ontwikkelingen zijn en hoe we daarmee omgaan, zodat iedereen zo goed mogelijk geïnformeerd is. Het was een spannend jaar en het blijft de komende periode nog spannend. Er liggen veel uitdagingen.
- De discussie vandaag is een steuntje in de rug.

**Vervolg vragen zijn:**

- Dhr. De Kleer vraagt of er iets veranderd is aan de wijze waarop we naar de voorstellen in de taken kijken (ten opzichte van de oude memo). Dhr. Christmas geeft aan dat we niet in schil 3 en 4 taken kijken of hier bezuinigd kan worden voor de taakstelling, alleen in schil 1 en 2 (wettelijke en gemeentelijke taken). Op 23 januari is een extra DB-vergadering gepland: de portfolio van taken wordt dan herijkt en dan moeten we tot een aantal scenario's komen met keuzemogelijkheden (in schil 1 en 2). Schil 3 wordt niet meegenomen in de bezuinigingsvoorstellen.
  - Dhr. De Kleer over het vormen van de reserve m.b.t. de cao; het DB stelt dit voor. Het kan de discussie nog meer vertroebelen doordat we ongewild een extra bezuiniging krijgen. Graag een reflectie van het DB waarom dit in deze fase verdedigbaar geacht wordt. Er wordt gestapeld met bezuinigingsopgaven.
- De voorzitter reageert dat hierover in het DB en met de OR gesproken is; de directie van Hecht is gevraagd een herstelplan hiervoor te maken. Dit herstelplan wordt op 2 april 2025 besproken.
- Mw. Langeveld: in principe worden de uitgangspunten door eenieder gesteund, maar het is nog een roze wolk. De vraag is hoe de nuancering wordt ingebracht. Er is twijfel of dit zo vastgesteld kan worden, of dat hier nog iets aan de tekst moet worden toegevoegd.

**De voorzitter stelt voor de tekst van het eerste uitgangspunt aan te passen (bv. toevoegen “sluiten negatieve gevolgen niet uit”). Dit wordt meegenomen naar het DB.**

- Dhr. Salman vraagt wat het perspectief is; hoe sluiten we 2024 af, hoe gaat het in 2025-2026? Het grote tekort komt onvoldoende in beeld in de kaderbrief.

Dhr. Christmas geeft een toelichting over de prognose 2024. **[Noot van de secretaris: tijdens de vergadering stond in de presentatie het verkeerde jaartal, dit is aangepast naar 2024. De bijlage is verspreid op 24 februari 2025 bij het verzenden van het conceptverslag van deze vergadering]** De inkomsten rondom de Oekraïense kinderen en de asielzoekers staan zwaar onder druk. Uitgezocht wordt waardoor het komt dat minder inkomsten worden gegenereerd op deze taken, daar waarbij wij de kosten nog niet hebben bijgesteld. Bij de Oekraïense kinderen is er de discussie hoe dit gefactureerd moet worden. Voor wat betreft de asielzoekers loopt er een contract met het COA.

De maatregelen die al zijn toegepast om te sturen op het resultaat doen hun werk. Dit is te zien in het verwachte resultaat zoals we die nu laten zien versus wat eerder verwacht werd.

- Dhr. De Kleer vraagt zich af of het verdedigbaar is om kosten/tekorten te stapelen (i.v.m. reservering cao). Er zijn zorgen over de taakstelling 6% FKGR en daar bovenop nog 7% voor de reservering voor de cao. Dhr. Kleer geeft aan geen goed gevoel te hebben op de manier hoe het nu voorligt.

Dhr. Van Rijn geeft aan dat de Meicirculaire nog afgewacht moet worden.

Dhr. Christmas reageert dat wanneer besloten wordt dat Hecht dit allemaal moet oplossen zonder dit mee te nemen in de ontwerpbegroting, een probleem ontstaat; het is een risico. De 7% van de FNV is niet haalbaar; dat wordt nog een onderhandeling. Dhr. De Kleer trekt de conclusie dat het dan anders wordt dan het in de kaderbrief staat. **Hecht zal dit aanpassen. [Noot van de secretaris: de gemaakte zijn verwerkt in de Ontwerpbegroting 2026]**

- Dhr. Soetendal merkt op dat in 2023 niet akkoord is gegaan met de begrotingswijziging; de afspraak is toen gemaakt dat in 2024 geëindigd wordt op nul, maar er is nog steeds een tekort van 6 ton. De vraag is of nul nog gaat lukken. Dhr. Christmas antwoordt dat Hecht nog steeds op zoek is om op nulresultaat uit te komen. Hecht spant zich hiervoor erg in en zoals eerder benoemd levert deze inspanning al resultaten op: het verwachte tekort is in grote mate afgenomen. We zetten deze inspanning voort.

**Besloten wordt:**

**- Het AB stelt de kaderbrief 2026 vast en de daarin omschreven uitgangspunten, met in achtname van de genoemde opmerkingen.**

## **6. Administratieve begrotingswijziging 2024**

Naar aanleiding van de voorliggende begrotingswijziging worden volgende opmerkingen gemaakt:

- niet akkoord i.v.m. het onduidelijke perspectief;
- graag nieuwe begrotingswijziging met ambtelijke opmerkingen;
- herstelplan wordt gemist, moet afgewacht worden;
- verloop eigen vermogen graag in beeld brengen;
- onduidelijk wat de juiste cijfers zijn, dan kan geen besluit worden genomen. Voorstel is aan te houden en te bespreken bij het herstelplan eigen vermogen;
- niet instemmen; koppelen aan het herstelplan eigen vermogen;
- grote moeite met deze begroting, met name met tabel 1 in hoofdstuk 1 en 3. Meer toelichting is gewenst wat de oorzaken van de verschillen zijn;
- de directie wordt opgeroepen dit een volgende keer beter te doen en tijdiger met de financiële ambtenaren te bespreken.

Dhr. Christmas: het is een administratieve begrotingswijziging. De informatie-uitwisseling tussen Hecht en het BAO is niet goed verlopen waardoor er verwarring is ontstaan. De ambtelijke vragen zijn wel beantwoord, maar dat is wellicht niet tijdig aangekomen. Uitstellen van het vaststellen van de administratieve begrotingswijziging tot na de jaarwisseling is af te raden; dan wordt het hele bedrag wat in deze begrotingswijziging wordt opgenomen (bv. coronakosten, subsidies) als onrechtmatig aangemerkt door de accountant. **[Nagekomen opmerking concern controller: in afstemming met de accountant is vastgesteld dat de onrechtmatigheid alleen te voorkomen is met een begrotingswijziging in het lopende boekjaar (2024). Dit blijft dus onrechtmatig, maar omdat de afwijkingen ten opzichte van de begroting wel zijn gedeeld en besproken wordt deze afwijking niet meegenomen in de**

oordeelsvorming. Afwijkingen zullen worden toegelicht en verantwoord in het jaarverslag in het onderdeel rechtmatigheid.]

Mw. Bultman geeft aan dat het niet alleen over het niet goed doorkomen van de antwoorden gaat, maar er is ook een verschil van inzicht hoe zaken geïnterpreteerd worden, of e.e.a. wel klopt.

**Het AB besluit de administratieve begrotingswijziging 2024 aan te houden.**

**Procesafpraak: Hecht neemt z.s.m. contact op met de accountant over de mogelijke oplossingen voor het aanhouden van de begrotingswijziging.**

#### **6. Rechtmatigheidsverantwoording**

**Het AB:**

- stelt de nota reserves en voorzieningen 2025, intern controleplan Hecht 2024 en het controleprotocol Hecht 2024 vast;
- neemt kennis van de frauderisicoanalyse.

#### **8. GGD Tarieflijst 2025**

**Het AB stelt de GGD Tarieflijst 2025 vast.**

#### **9. Evaluatie verbetering P&C-cyclus**

Mw. Leferink merkt op dat wordt genoemd dat het contact met de ambtenaren positief verbeterd is, maar dat is nog niet op alle fronten zo; dit wordt anders ervaren bij de ambtenaren. Mw. Van Popering vraagt hier ook volgend jaar aandacht aan te besteden. Het proces van vandaag laat zien dat er nog wat slagen te maken zijn.

**De opmerkingen worden meegenomen. Bekeken wordt wanneer dit weer besproken zal worden.**

#### **Overig**

#### **10. Eindrapportage Hecht24**

**Het AB neemt kennis van de rapportage.**

Mw. Leferink dankt hartelijk voor de uitbreiding van deze rapportage. Dhr. De Kleer geeft aan dat er mooie stappen uitkomen.

#### **11. Gemeenschappelijke Regeling Hecht**

**Het AB:**

- neemt kennis van de binnengekomen zienswijzen;
- neemt kennis van de reactie van het DB hierop;
- stelt de tekst van de GR vast;
- besluit de colleges te verzoeken om tot wijzigen van de GR over te gaan.

#### **12. Beslispunt vanuit BAC ZV: Optimalisering ketensamenwerking, memo borgingsvoorstel**

Dhr. Soetendal geeft aan dat er regionaal gezien geen geld is voor de afspraken die hieruit volgen. De gemeentes moeten dit individueel oplossen; Katwijk heeft daar niet de middelen en fte's voor. De vraag is hoe andere gemeentes daarnaar kijken. Graag helderheid of er voldoende personele capaciteit, middelen, tijd en ruimte voor gemaakt kan worden bij de gemeentes.

Zuidplas heeft geld beschikbaar gesteld, aldus de voorzitter.

Dhr. De Kleer vindt het fijn dat dit er ligt. Het gaat over het in orde maken van de lokale basis. Het maakt dat we een duidelijke opdracht kunnen geven aan Hecht bij de opschaling/afschaling.

Vraagstuk qua capaciteit: dit moet de gemeente gewoon regelen. Het levert veel op.

**De BAC ZV adviseert het AB te besluiten om in te stemmen met de afspraken en besluiten zoals geformuleerd in de eindnotitie Regionale opgave Regie en Escalatie en het borgingsvoorstel hiervan. Het AB stemt hiermee in.**

#### **13. Update aanbesteding Medische Arrestanten Zorg**

Dhr. Christmas geeft een toelichting. De aanbesteding is al twee keer uitgesteld. Er is wel overeenstemming dat de tarieven per 1-1-2025 worden aangepast conform kostenonderzoeken die

zijn uitgevoerd in de afgelopen periode. Het financiële risico wordt daardoor verkleind; de afspraken met Haaglanden zijn herijkt. De aanbesteding moet verder worden afgewacht. Dhr. Schotanus geeft aan dat het om aanzienlijke bedragen gaat; hier moet op een later moment nader over gesproken worden als Hecht dit niet meer gaat doen. Dit blijft onder de aandacht.

#### **14. Rapportage Archief Erfgoed Leiden**

**Het AB:**

- neemt kennis van het archiefverslag van Erfgoed Leiden;
- stelt het archiefverslag vast.

#### **15. Rondvraag en sluiting**

Dit is de laatste vergadering van mw. Spijker. Zij bedankt eenieder voor de samenwerking, ook die met Hecht. Dank voor de open wijze waarop de takendialoog besproken wordt. Het AB is altijd in staat stappen voorwaarts te zetten voor de inwoners. Hopelijk kan in de toekomst een enorme slag richting preventie gemaakt worden.

De voorzitter dankt mw. Spijker voor de samenwerking en wenst haar succes in haar verdere carrière. De AB-leden wordt gevraagd dhr. A. Jermoumi aan te stellen als tijdelijk waarnemer en Mw. W. Veltman als opvolger van mw. Spijker in het DB, waaronder de extra vergadering van het DB in januari 2025; **het AB is akkoord.**

#### Rondvraag:

- 12 februari 2025: themabijeenkomst AB Hecht.
- 18 februari 2025: bestuursdiner Gezonde Leefomgeving (Provincie); uitnodiging volgt.
- ICAM: de rechtszaak werd ontvankelijk verklaard. De schadevergoeding is van de baan; er loopt geen zaak meer tegen Hecht.
- Mw. Bultman vraagt of de rapportage Hecht24 ook naar de raden gaat vanuit Hecht. Dhr. Christmas geeft aan dat dit niet vanuit Hecht gebeurt. De stukken zijn in de voorbereiding gedeeld met de contactambtenaren, het is verder een eigen besluit om door te sturen.

De voorzitter sluit de vergadering en wenst eenieder een fijn kerstreces, mooie jaarwisseling en een gelukkig en gezond 2025 toe.

## **Concept Besluitenlijst AB 18 december 2024**

### **2. Concept verslag 10 juli 2024**

Het conceptverslag AB Hecht van 10 juli 2024 wordt goedgekeurd en vastgesteld.

De conceptbesluitenlijst AB Hecht van 10 juli 2024 is conform verslag en wordt vastgesteld.

### **3. Ingekomen stukken / mededelingen**

De stukken worden voor kennisgeving aangenomen.

### **4. Definitieve resultaten Berenschot**

- Tijdens het BAO wordt het rapport ambtelijk besproken.
- Hecht zal bestaande benchmark informatie over Hecht verzamelen en samenvatten.
- Het AB neemt kennis van het definitieve rapport van Berenschot, inclusief bijlagen.

### **5. 2025-2026**

- De directie Hecht stuurt een algemene brief naar alle contactambtenaren, op 10 januari 2025, in afstemming met de DB-leden. De directie doet een voorstel (hierin meegenomen wordt het excuus naar de gemeenteraad Leiden).
- Hecht stelt nog vóór de kerst een kernboodschap (communicatielij) op; die wordt gedeeld.
- Aanvragen voor gesprekken worden afgestemd met Hecht.
- Hecht zorgt voor een brief over de taken van de GHOR die bij Hecht blijven. Hierin zal blijven dat het kostenneutraal is.

#### **Takendialoog:**

- De voorzitter stelt voor de tekst van het eerste uitgangspunt aan te passen (bv. toevoegen "sluiten negatieve gevolgen niet uit"). Dit wordt meegenomen naar het DB.

#### **Kaderbrief:**

- Hecht neemt in de Ontwerpbegroting 2026 geen voorziening op voor het verschil tussen de indexatie en de looneis.
- Het AB stelt de kaderbrief 2026 vast en de daarin omschreven uitgangspunten, met in achtneming van de genoemde opmerkingen.

### **6. Administratieve begrotingswijziging 2024**

Het AB besluit de administratieve begrotingswijziging 2024 aan te houden.

Procesafpraak: Hecht neemt z.s.m. contact op met de accountant over de mogelijke oplossingen voor het aanhouden van de begrotingswijziging.

### **7. Rechtmatigheidsverantwoording**

Het AB:

- stelt de nota reserves en voorzieningen 2025, intern controleplan Hecht 2024 en het controleprotocol Hecht 2024 vast;
- neemt kennis van de frauderisicoanalyse.

### **8. GGD Tarieflijst 2025**

Het AB stelt de GGD Tarieflijst 2025 vast.

### **9. Evaluatie verbetering P&C-cyclus**

De opmerkingen worden meegenomen. Bekeken wordt wanneer dit weer besproken zal worden.

#### **10. Eindrapportage Hecht24**

Het AB neemt kennis van de rapportage.

#### **11. Gemeenschappelijke Regeling Hecht**

Het AB:

- neemt kennis van de binnengekomen zienswijzen;
- neemt kennis van de reactie van het DB hierop;
- stelt de tekst van de GR vast;
- besluit de colleges te verzoeken om tot wijzigen van de GR over te gaan.

#### **12. Beslispunt vanuit BAC ZV: Optimalisering ketensamenwerking, memo borgingsvoorstel**

De BAC ZV adviseert het AB te besluiten om in te stemmen met de afspraken en besluiten zoals geformuleerd in de eindnotitie Regionale opgave Regie en Escalatie en het borgingsvoorstel hiervan. Het AB stemt hiermee in.

#### **14. Rapportage Archief Erfgoed Leiden**

Het AB:

- neemt kennis van het archiefverslag van Erfgoed Leiden;
- stelt het archiefverslag vast.

#### **15. Rondvraag en sluiting**

Het AB is akkoord met de aanstelling van dhr. A. Jermoumi als tijdelijk waarnemer van mw. Spijker en mw. W. Veltman als haar opvolger.

Aan : Algemeen Bestuur Hecht  
Van : Directie Hecht  
Opgesteld door : Directiesecretaris Hecht  
Datum : 19 maart 2025  
Betreft : **Schriftelijke mededelingen**

Doel van deze memo is om de tijd voor het onderdeel mededelingen te kunnen beperken, zodat er meer besprekingsresttijd is voor de overige besprekingspunten.

#### **A. Memo aanvulling op gemeenschappelijk financieel toezichtkader provincie Zuid-Holland (AB-25-02a)**

De provincie houdt financieel toezicht op gemeenschappelijke regelingen vanuit de gemeentewet. Daarnaast gebruikt de provincie voor het toezicht het Gemeenschappelijk Financieel Toezichtkader gemeenschappelijke regelingen en het Besluit begroting en verantwoording. In het kader van de bezuinigingen die landelijk gevraagd wordt aan gemeenschappelijke regelingen, heeft de provincie een memo verstuurd met aandachtspunten voor de begroting. Hierin beschrijft de provincie dat de bezuiniging concreet en tijdig haalbaar dient te zijn. De specifieke acties en besluiten die ten grondslag aan de bezuiniging liggen, moeten duidelijk zijn. Voor de haalbaarheid wordt gekeken naar de uitvoerbaarheid van de acties en besluiten. Ook toetst de provincie of het bedrag haalbaar is. Tenslotte wordt er bij de haalbaarheid van de besparingen gekeken of het tijdsplan van besparingen realistisch is.

Doordat de takendialoog binnen Hecht tijdig en zorgvuldig is gedaan, verwachten wij dat de ontwerpbegroting voldoet aan de eisen van de provincie. Voor de onderbouwing van de haalbaarheid van de bezuinigingen wordt gebruik gemaakt van de notitie met de besparingen zoals deze voorligt voor het DB op 13 maart om door te geleiden naar het AB.

#### **B. IGJ rapport Hecht GGD Hollands Midden (AB-25-02b)**

De Inspectie Gezondheidszorg en Jeugd heeft een rapport uitgebracht naar aanleiding van een bezoek op 4 en 5 november 2024 aan Hecht GGD Hollands Midden. De inspectie oordeelt daarin dat op het moment van toezicht de GGD beschikt over de randvoorwaarden om goede kwaliteit van de publieke gezondheidszorg te leveren. IGJ benoemt ook dat de GGD in de nabije toekomst wel voor uitdagingen staat door schaarste en aanstaande bezuinigingen, die de continuïteit en kwaliteit van de zorg onder druk zetten. Het feit dat de GGD zich hiervan bewust is en zich daarop voorbereidt, beoordeelt de inspectie als positief.

IGJ geeft de volgende 4 aanbevelingen mee:

- Behoud basistaken bij bezuinigingen;
- Blijf werken aan bovenregionale samenwerking om kwaliteit te verbeteren;
- Blijf investeren in goed werkgeverschap;
- Behoud toegankelijkheid van de Jeugdgezondheidszorg.

#### **C. Jaaroverzicht Vertrouwenspersoon 2024 (AB-25-02c)**

Er zijn op dit moment drie vertrouwenspersonen binnen Hecht. Twee vertrouwenspersonen zijn gestart in 2024 nadat deze functies vrijkwamen. Het aanstellen van een vertrouwenspersoon is een doeltreffende en laagdrempelige voorziening voor werknemers om hun klachten te bespreken.

Er zijn in totaal 24 meldingen gedaan bij de interne vertrouwenspersoon. Het grootste aantal kwam vanuit de Resultaat Verantwoordelijke Eenheid (RVE) Jeugdgezondheidszorg, waar 11 meldingen zijn gedaan. Bij de Regionale Ambulance Voorziening (RAV) waren geen meldingen tot de nieuwe vertrouwenspersoon is aangetreden in september 2024. De nieuwe vertrouwenspersoon voor de RAV is zelf werkzaam binnen de RAV en zorgt voor meer zichtbaarheid: er zijn na september 5 meldingen gedaan. Gemiddeld worden er één tot twee gesprekken gevoerd per melding.

Het grootste aantal meldingen gaat over de wijze van leidinggeven. Medewerkers geven bij de vertrouwenspersoon aan dat zij zich onvoldoende gehoord en gezien voelen door hun manager. Daarnaast valt op dat er geen meldingen zijn gedaan door operationeel managers en RVE managers, terwijl de vertrouwenspersoon er voor elke medewerker is binnen Hecht.

#### **D. Nieuwsbrief Versterking Infectieziektebestrijding en Pandemische Paraatheid (AB-25-02d)**

De afgelopen twee jaar zijn mooie stappen gezet in het project VIP (Versterking Infectieziektebestrijding en Pandemische Paraatheid). Team Algemene Infectiebestrijding heeft er met veel enthousiasme aan gewerkt. In de regio Hollands Midden zijn verschillende verbeteringen doorgevoerd, zoals een efficiënter werkproces voor meldingen en het ontwikkelen van een dashboard voor de meldingen van infectieziekten. Basisprocessen zoals dossiervorming en voorraadbeheer zijn herzien en er is een nieuw telefoonsysteem geïntroduceerd. Er wordt gericht gewerkt met specifieke doelgroepen, zoals arbeidsmigranten en bewoners in kwetsbare wijken. Ook zijn er verschillende stappen gemaakt in de regionale en landelijke samenwerking. Dit betreft niet alleen de GGD'en maar ook de samenwerking met huisartsverenigingen en ziekenhuizen.

#### **E. Werkbezoek GGD GHOR NL**

Dinsdagmiddag 18 februari was er een werkbezoek van de brancheorganisatie GGD GHOR NL aan de directie van Hecht. De afvaardiging van GGD GHOR NL betrof André Rouvoet (voorzitter), Tom Coenen (directeur) en Cisca Stom (verenigingssecretaris). De ontmoeting maakt deel uit van een serie werkbezoeken van de GGD GHOR NL aan alle GGD'en. Centraal stond het van gedachten wisselen met elkaar over regionale en landelijke ontwikkelingen. Tijdens dit werkbezoek is er gesproken over de volgende onderwerpen:

##### *Financiën en traject takendialoog*

Elke GGD krijgt te maken met financiële uitdagingen, onder andere door het landelijke regeringsbeleid en de gevolgen van de (toekomstige) tekorten bij de gemeenten. Er is gesproken over de takendialoog die in Hollands Midden is gevoerd met als resultaat dat er nu een gedragen voorgenomen besluit ligt voor de noodzakelijke bezuinigingen.

Een van de producten die tijdens dit traject is opgesteld, is de impactanalyse. De impactanalyse verwoordt de toegevoegde waarde van diensten, dankzij concrete voorbeelden en persoonlijke verhalen. De GGD GHOR NL was onder de indruk van de impactanalyse en wil kijken of ze dit instrument breder kunnen inzetten.

##### *Rapport Inspectie Gezondheidszorg en Jeugd*

Er is gesproken over het rapport van de IGJ (AB-25-02b), waarin de inspectie positief schrijft over de resultaten van Hecht.



*Gezamenlijk optrekken als GGD'en*

Tot slot is er van gedachten gewisseld over de mogelijkheden om op meer onderwerpen samen met andere GGD'en op te trekken. Landelijke samenwerking zou een gezamenlijk belang kunnen dienen. De GGD'en kunnen zich landelijk sterker profileren en zo beter op de kaart komen.

# **Informatiememo Zuid-Hollandse GR-en voor begroting 2026**

## **Inleiding**

Bij deze informeren we u over belangrijke aandachtspunten voor uw begroting 2026 en meerjarenraming 2027-2029. Hiermee willen wij informatie geven over actuele onderwerpen en duidelijkheid geven over de manier waarop wij de komende begroting en meerjarenraming beoordelen.

De provincie houdt financieel toezicht op gemeenten en gemeenschappelijke regelingen. Door de invulling van deze rol dragen wij bij aan financieel gezonde gemeenten en Gemeenschappelijke Regelingen. De basis voor het financieel toezicht ligt in artikel 203 van de gemeentewet. Naast de gemeentewet worden ook het [Gemeenschappelijk Financieel Toezichtkader gemeenschappelijke regelingen \(GTK GR-en 2022\)](#) en het Besluit begroting en verantwoording (BBV) als kaders gebruikt voor het toezicht.

De belangrijkste eis voor gezonde financiën is dat de begroting structureel en reëel in evenwicht is. Dit betekent:

- Dat structurele lasten gedekt worden met structurele baten. Jaarlijks terugkerende taken moeten met jaarlijkse inkomsten worden gedekt.
- Dat de lasten en baten reëel geraamd worden. Dit houdt in dat de ramingen volledig, realistisch en haalbaar zijn. Concreet betekent dit dat u een goede inschatting maakt van de kosten en opbrengsten in uw begroting en dat eventuele bezuinigingen voldoende realistisch zijn ingevuld.

Uiterlijk op 1 januari 2026 krijgt iedere gemeenschappelijke regeling van ons een brief over de toezichtvorm voor 2026. Repressief (regulier) toezicht is standaard. Preventief (verscherpt) toezicht is uitzondering.

Heeft u vragen over deze informatiebrief? Of over de vertaling hiervan in de begroting? Neem dan gerust contact op met de ambtelijke contactpersoon voor uw gemeenschappelijke regeling.

## **Algemene aandachtspunten**

### *2.1 Het 'ravijnjaar' en bezuinigingen*

Veel gemeenten zullen volgend jaar maatregelen moeten treffen vanwege de terugloop van de algemene uitkering uit het gemeentefonds. Wij krijgen signalen dat veel gemeenschappelijke regelingen oproepen hebben gekregen van gemeenten om ook te bezuinigen. Wij willen u bij deze onze kaders meegeven voor het opnemen en toelichten van bezuinigingen, zodat u eventuele maatregelen correct in uw begroting kan opnemen.

Elke bezuiniging, taakstelling of ombuiging in de begroting van een gemeente of gemeenschappelijke regeling dient concreet en tijdig haalbaar te zijn. Concreet houdt in dat er specifieke acties en besluiten ten grondslag liggen aan de besparing. De haalbaarheid heeft zowel te maken met de uitvoerbaarheid als met de hoogte van het bedrag. Daarbij moet het bedrag wat bespaard wordt, gebaseerd zijn op de genomen maatregelen. Tijdigheid is ook belangrijk: is de besparing al te realiseren in het jaar waarin hij is opgenomen? In de bijlage hebben we een checklist opgenomen waarmee u uw maatregelen kan toetsen. We adviseren u om deze te gebruiken bij het opstellen en toelichten van uw bezuinigingen. Behalve het benoemen van de bezuinigingen is een toelichting op de bezuinigingen van belang. Ook

taakstellingen die u vanuit de deelnemende gemeenten meekrijgt dient u zelf te onderbouwen en in de begroting op te nemen.

Bezuinigingen die onvoldoende hard (specifiek) zijn onderbouwd, of waarbij onvoldoende duidelijk kan worden gemaakt dat deze tijdig te realiseren zijn, worden door de toezichthouder gecorrigeerd op het structurele saldo. Indien u omvangrijke bezuinigingen opneemt in de begroting is het aan te raden om de bezuinigingen op te nemen in een aparte paragraaf of bijlage.

De begroting van een GR, zoals deze door het Algemeen Bestuur is vastgesteld, is voor het toezicht leidend. Gemeenten dienen zich in hun begroting dan ook te baseren op de begrotingen van de gemeenschappelijke regelingen, zoals vastgesteld door uw algemeen bestuur. Dit betekent dat gemeenten geen taakstellingen voor de GR mogen opnemen in hun begroting als het Algemeen Bestuur hier (nog) geen besluit over heeft genomen. Als er na vaststelling van de begroting nog bezuinigingen worden toegevoegd kunnen deze pas in de gemeentebegroting verwerkt worden wanneer het algemeen bestuur een begrotingswijziging heeft vastgesteld. Bezuinigingen opnemen in de meerjarenramingen is alleen mogelijk als het Algemeen Bestuur daar een besluit over heeft genomen. Bezuinigingen in het meerjarenperspectief worden volgens hetzelfde kader getoetst als de bezuinigingen in het begrotingsjaar.

## *2.2 Ontbrekende kengetallen en paragrafen*

Het BBV schrijft voor dat het verplicht is een aantal kengetallen en paragrafen op te nemen in de begroting. Het kan zijn dat een deel van deze paragrafen of kengetallen niet relevant is voor uw gemeenschappelijke regeling. U heeft bijvoorbeeld geen grondexploitatie, waardoor de paragraaf grondbeleid overbodig is. In dit geval kunt u kort aanmerken welke paragrafen en kengetallen niet relevant zijn voor uw organisatie en waarom. Hierdoor is het direct duidelijk waarom verplichte gegevens niet zijn opgenomen, terwijl u wel aan uw verantwoordingsplicht voldoet.

## *2.3 Incidentele baten en lasten*

Het BBV stelt dat alle baten en lasten in principe structureel van aard zijn. Incidentele baten en lasten zijn hier de uitzondering op. Incidentele baten en lasten zijn tijdelijk, maar hebben wel invloed op het saldo. Door deze posten te elimineren krijg je het structureel begrotingssaldo, wat een beter beeld geeft van de balans tussen middelen en taken. Doordat de incidentele baten en lasten invloed hebben op het structureel saldo zijn deze erg relevant voor het financieel toezicht. Daarom is het erg belangrijk dat de incidentele baten en lasten correct aangemerkt worden en goed worden toegelicht.

Om een post als incidenteel aan te kunnen merken moet deze een duidelijke einddatum hebben. Ook moet de post naar aard incidenteel zijn. Ten derde is de materialiteit van de baat of last belangrijk. Een post moet groot genoeg zijn om daadwerkelijk een impact te hebben op het resultaat.

Bij het bestempelen van incidentele baten en lasten is het van belang om dit consequent te doen. Ook stelt de Commissie BBV dat een toelichting bij de incidentele baten en lasten vereist is. Deze toelichting kan kort en bondig zijn. Belangrijk is dat op basis van de toelichting duidelijk is waarom bepaalde posten als incidenteel worden aangemerkt. De einddatum, aard en voldoende materialiteit zijn hier belangrijk bij.

Of een post als incidenteel kan worden aangemerkt ligt vaak aan de specifieke situatie. Mocht u vragen hebben over specifieke incidentele baten of lasten neem dan gerust contact op met uw ambtelijk contactpersoon. Heeft u geen incidentele baten of lasten in uw begroting? Geef dit dan ook kort aan in uw begroting om verwarring te voorkomen.

## 2.4 Begrotingssaldo en SRE

Het inzicht in de structurele begrotingspositie van uw gemeente blijft een belangrijk aandachtspunt. Het begrotingssaldo dient voor zowel het betreffende begrotingsjaar als voor de meerjarenraming, inzichtelijk gepresenteerd te worden. Hierbij heeft het onze voorkeur als u de baten en lasten splitst in de presentatie van het structureel evenwicht. Wij adviseren u daarom het structureel begrotingssaldo op deze wijze in uw begroting op te nemen:

Structureel begrotingssaldo (bedragen x €1000)	2026	2027	2028	2029
<b>Lasten exclusief mutaties reserves</b>	-500			
<b>Baten exclusief mutaties reserves</b>	500			
<b>Toevoegingen reserves</b>	- 400			
<b>Onttrekkingen reserves</b>	300			
<b>Begrotingssaldo</b>	-100			
<b>Incidentele lasten inclusief incidentele toevoegingen aan de reserves</b>	300			
<b>Incidentele baten inclusief incidentele onttrekkingen aan de reserves</b>	-50			
<b>Structureel begrotingssaldo</b>	150			

## 2.5 Structurele reserve inzet

Het Bestuurlijk Overleg Financiële verhoudingen (BOFv) heeft in 2023 de notitie incidenteel/structureel vastgesteld. In deze notitie staan afspraken en verduidelijkingen over het onderwerp incidenteel/structureel, waaronder afspraken waardoor er meer mogelijkheden zijn om reserves structureel in te zetten. Deze notitie van het BOFv is eind 2024 ook verwerkt in de notitie structurele en incidentele baten en lasten van de commissie BBV. Hoewel gemeenschappelijke regelingen minder vaak omvangrijke reserves hebben is het ook voor gemeenschappelijke regelingen, onder de gegeven voorwaarden, toegestaan om de reserves structureel in te zetten.

Reserves zijn eindige middelen en daarom in de regel incidenteel. Met de toevoeging en verduidelijking uit de BOFv besluit zijn er nu twee manieren waarop gemeenschappelijke regelingen reserves toch structureel in mogen zetten:

1. Een reserve mag gevormd worden en ingezet worden ter dekking van kapitaallasten.
2. Van het deel van de algemene reserve dat niet nodig is voor het afdekken van risico's (het surplus van de algemene reserve) mag jaarlijks 10% structureel ingezet worden. Hiervoor gelden wel bepaalde voorwaarden, zoals een solvabiliteit van minimaal 20% en het behouden van voldoende weerstandsvermogen.

Bij de structurele inzet van reserves adviseren we u om vooraf af te stemmen met de toezichthouder. Geef bij alle reservemutaties duidelijk aan of deze incidenteel of structureel zijn. Bij een structurele inzet is het belangrijk om duidelijk aan te geven van welke mogelijkheid gebruik wordt gemaakt en moet een duidelijke toelichting gegeven worden waarin wordt onderbouwd dat aan de voorwaarden wordt voldaan. Meer informatie over de voorwaarden en mogelijkheden kunt u vinden in de [notitie incidenteel/structureel](#) van het BOFv en de [notitie structurele incidentele baten en lasten](#) van de commissie BBV.

Structurele mutaties van reserves dienen apart inzichtelijk te worden gemaakt in uw begroting. Neem alle structurele reservemutaties dus op in het verplichte overzicht van structurele reservemutaties. Ook alle incidentele reservemutaties dient u inzichtelijk te maken door deze op te nemen in het overzicht van incidentele baten en lasten.

## *2.6 Aansluiting reserves*

Bij beoordeling van uw begroting controleren wij of een aantal overzichten op elkaar aansluiten. Zo kunnen wij controleren dat mutaties in de reserves en (incidentele) baten en lasten correct zijn verwerkt in de gehele begroting. Wij controleren of de volgende overzichten en gegevens op elkaar aansluiten:

- De reserveonttrekkingen en -storting in de exploitatiebegroting sluiten aan op de onttrekkingen en stortingen op het overzicht van reserves.
- De reservemutaties op het overzicht van incidentele baten en lasten en de reservemutaties op het overzicht van structurele reservemutaties moeten optellen tot de totale reservemutaties (zoals aangegeven in de exploitatiebegroting).
- De (geprognosticeerde) balans sluit aan op het overzicht van reserves en op de geplande reservemutaties (zoals aangegeven in de exploitatiebegroting).

We vragen u bij het opstellen van de begroting hier rekening mee houden.

## *2.7 Specifieke uitkeringen*

Het kabinet heeft plannen aangekondigd om een deel van de specifieke uitkeringen (Spuks) over te hevelen naar het Gemeentefonds met een efficiencykorting van 10%. Het is nog niet duidelijk welke Spuks het betreft en of de efficiencykorting in alle gevallen wordt doorgevoerd. Dit betekent dat u daar nog niet op kan vooruitlopen in uw ramingen. Wel kunt u de eventuele efficiencykorting als risico opnemen in uw risicoparagraaf.

Zodra meer informatie bekend is over de overheveling van de Spuks en de eventuele korting op het gemeentefonds die hier mee gepaard gaat, nemen wij contact met u op. Wij verwachten dat er meer informatie beschikbaar zal zijn bij de uitkomst van de Voorjaarsnota van het kabinet.

## Bijlage: Checklist bij het nemen van bezuinigingen

Deze checklist bevat vragen die u uzelf kan stellen bij het nemen van bezuinigen. Aan de rechterzijde vindt u concrete stappen en advies voor het opnemen van de bezuinigingen.

Concreet en reëel	
Worden bij de besparing concrete acties en maatregelen genoemd?	<p>Wees specifiek in de bezuiniging die wordt doorgevoerd en de besparing die deze oplevert.</p> <p>Laat duidelijke het verband zien tussen bedrag en maatregel: geef geen streven op als besparing maar koppel een realistische schatting aan een concrete actie.</p> <p>Neem een te onzekere besparing niet op in de ramingen. Neem eventuele risico's op in de risicoparagraaf.</p>
Komt de besparing logischerwijs voort uit de genomen maatregel? Is het bedrag te onderbouwen of is het genoemde bedrag een streven?	
Welk deel van het budget omvat de besparing?	
Hoe zeker is het dat de actie leidt tot de gewenste besparing? Zijn er risico's die een obstakel vormen voor het behalen van de besparing?	
Tijdig haalbaar	
Hoeveel tijd is er nodig om de maatregelen te treffen die gaan leiden tot de besparing?	<p>Zijn de maatregelen niet voor het begin van het jaar te nemen? Neem de besparing dan niet of slechts deels op.</p> <p>Pas de ramingen aan op een eventueel ingroeipad. Risico's die kunnen leiden tot een vertraging in uitvoering neem je op in de risicoparagraaf.</p>
Is er een ingroeipad voor de besparing of is de besparing direct volledig te behalen?	
Zijn er obstakels waardoor het tijdspad eventueel vertraagd kan worden?	
Juridische restricties	
Zijn er verplichtingen en/of overeenkomsten die ons beperken in het uitvoeren van de maatregelen?	<p>Juridisch niet haalbare besparingen zijn per definitie niet reëel. Houdt daarom rekening met lopende contracten en actuele wet- en regelgeving.</p> <p>Maak je extra kosten door het verbreken van overeenkomsten? Trek deze lasten dan af van de geraamde besparing.</p>
Wat zijn de kosten voor het eventueel omzeilen van die verplichtingen en/of verbreken van overeenkomsten?	
Moet ik rekening houden met wettelijke verplichtingen? Mag ik deze activiteit wettelijk stoppen of versoberen?	
Flexibiliteit van de ramingen	
Zijn er personele lasten die blijven voortbestaan wanneer de activiteit stopt?	<p>Op doorlopende lasten kan niet zomaar bespaard worden. Geef duidelijk aan waar doorlopende lasten ondergebracht worden.</p>
Zijn er andere doorlopende lasten die niet verdwijnen bij invoering van de maatregel? Hebben we deze buiten de besparing gelaten?	
Effect op andere ramingen	
Is er een kans op een 'waterbed-effect' waarbij hogere lasten elders in de begroting optreden door verlaging van deze post? Kan het stoppen of versoberen van deze activiteit in de toekomst juist tot meer lasten leiden?	<p>Bent u (vrijwel) zeker van extra lasten op andere velden? Neem deze dan op in de begroting en maak dit kenbaar in de toelichting op je besparingen.</p>

<b>Zijn er frictiekosten die komen kijken bij het doorvoeren van de maatregel?</b>	Is er een risico op hogere lasten? Neem dit risico dan op in de risicoparagraaf.  Denk op de lange termijn en overweeg goed of een besparing niet in de toekomst tot hogere lasten kan leiden.
<b>Zijn er gemaakte investeringen die je ‘verliest’ door te besparen? Wat zijn de extra lasten wanneer je deze taak later toch weer zou willen oppakken?</b>	
<b>Wat zijn effecten op lopende investeringen?</b>	
<b>Tot Slot</b>	
<b>Hoe gaat u de voortgang van de besparing monitoren?</b>	Houd gedurende het jaar goed aan de pols hoe de besparingen lopen. Pas gedurende het jaar ramingen aan waar nodig. Maak ook aan uw deelnemers duidelijk wat uw ‘Plan B’ is en of zij hier eventueel hogere lasten door kunnen verwachten.
<b>Heeft u een ‘Plan B’ mocht de besparing niet gerealiseerd worden?</b>	



## Jaaroverzicht Vertrouwenspersoon 2024

### Inleiding

Ongewenste omgangsvormen - intimidatie, discriminatie, pesten, agressie en geweld – doen zich op elke werkvloer voor en grote invloed hebben op de werksfeer en de gezondheid van de medewerkers. Bij integriteit het over een vermoeden van misstand of onregelmatigheid die te maken heeft met de algemene of professionele sociale en ethische normen en waarden. Bijvoorbeeld fraude, corruptie, misbruik van bevoegdheden, middelen of positie en ander grensoverschrijdend gedrag. Het aanstellen van een vertrouwenspersoon is een doeltreffende en laagdrempelige voorziening voor werknemers om hun klachten te bespreken en geïnformeerd te worden over de mogelijkheden binnen het beleid. De kernactiviteit van een vertrouwenspersoon zijn:

- opvang/begeleiding van de melder;
- samen met de melder zoeken naar (informele) oplossingen;
- signaleren en (on)gevraagd adviseren van de organisatie;
- voorlichten/informereren van de organisatie over het werkgebied van de vertrouwenspersoon.

De inzet van een vertrouwenspersoon is een onmisbaar element in het streven naar een goed werkklimaat en daarmee aan het rendement van medewerker en organisatie. De mogelijkheid in vertrouwen, in een veilige omgeving, als melder je verhaal kunnen doen, leidt tot minder verzuim en de-escalatie. De daarbij behorende beroepshouding van de VP is er een van empathie, goed kunnen luisteren en onafhankelijkheid binnen de organisatie (uit het Beroepsprofiel Vertrouwenspersoon van de Landelijke Vereniging van Vertrouwenspersonen).

### Aanstelling

Er zijn 3 vertrouwenspersoon ongewenste omgangsvormen en integriteit aangesteld bij Hecht. Gemma Peters, werkzaam bij ZVH, Marije van der Meer, werkzaam bij RAV en Gemma Rosdorff, werkzaam bij CCS. De organisatie heeft 312 uur op jaarbasis beschikbaar gesteld, verdeeld over de drie vertrouwenspersonen.

Lara Cajko en Joanne Pelleboer zijn gestopt met de rol van Vertrouwenspersoon. Uit een interne wervingsprocedure voor de zomer zijn twee nieuwe vertrouwenspersonen per 1 augustus aangesteld: Gemma Rosdorff, RVE CCS en Marije van der Meer, RVE RAV.

### Activiteiten

#### Jaarplan 2025

In het jaarplan 2025 staan de geplande activiteiten, zie bijlage.

#### Overleg

Er is met directie, Ondernemingsraad en onderling overleg geweest.





### Deskundigheidsbevordering

Gemma Peters is lid van de beroepsvereniging Landelijk Vereniging van Vertrouwenspersonen (LVV) en voldoet aan de kwaliteitseisen (intervisie en nascholing) voor her-certificering. Onderdelen van cursussen aangeboden door het LVV zijn bijgewoond, zoals bijvoorbeeld 'de pro-actieve vertrouwenspersoon' en 'Onderzoeksproces naar grensoverschrijdend gedrag'. Daarnaast hebben de vertrouwenspersonen deelgenomen aan de intervisiebijeenkomsten.

De wens is dat Gemma Peters de extra dag m.b.t. Integriteit in 2025 kan volgen.

In verband met de financiële situatie van Hecht hebben Marije van der Meer en Gemma Rosdorff zich nog niet kunnen registreren. Het voornemen is om dit in 2025 te realiseren.

### Aantal meldingen en contacten

#### De meldingen

De aantal meldingen over het jaar 2024 was 24, in 2023 waren dit 32 In 2022 waren er 50 meldingen. In 2021 hebben wij 45 meldingen ontvangen en in 2020 waren dit 19 meldingen. Gemiddeld zijn een tot twee gesprekken per casus gevoerd, er is een aantal bovengemiddeld uitschieters.

#### Toelichting meldingen

Merendeel van de meldingen betrof ongewenste omgangsvormen met name in de relatie medewerker leidinggevende/management. Dit is vergelijkbaar met de voorgaande jaren.

De melding type Anders betreft ondersteuning of een signaal afgeven.

In onderstaand tabel zijn meerdere gespreksthema's die ter sprake zijn gekomen bij een melding genoteerd.

## Jaarverslag Vertrouwenspersoon 2024

Gemma Peters  
Marije van der Meer  
Gemma Rosdorff

# Hecht

Aard van melding	Gespreksthema's 2024	Gespreksthema's 2023	Gespreksthema's 2022	Gespreksthema's 2021
Ongewenste omgangsvormen				
Communicatie/omgang	11	18	21	35
Wijze van leidinggeven	16	17	10	27
Onveilig gevoel op het werk	7	18	11	15
Pesten	3		3	3
Agressie / geweld		4		2
Intimidatie	5	3	5	6
Seksuele intimidatie			2	2
Discriminatie	1	1		
Anders	2	3	10	10
Integriteit: veilig melden van vermoedens van misstanden die schade doen aan de organisatie	2			
Diefstal				
Machtsmisbruik				
Schenden van regels		1	1	1
Niet integer gedrag			1	1
(Dreigend) Arbeidsconflict	10	2	1	1

In onderstaand tabel zijn de aantal meldingen per afdeling.

Afdelingen	Aantal meldingen in 2024	Aantal meldingen 2023	Aantal meldingen 2022	Aantal meldingen 2021
RAV	5	26	29	24
ZVH	3		2	5
Corona	2	1	3	2
JGZ	11	4	6	12
Gezondheidsbevordering en Onderzoek				
Gezondheidsbescherming, Toezicht	1	1	2	
Centraal Ondersteunende Diensten	2		2	4
Control en Concernstaf	0	0	0	0



--	--	--	--	--

### Trends

Tot de aanstelling van de nieuwe vertrouwenspersonen, medio september, zijn er geen meldingen geweest vanuit de RAV. Een van de vertrouwenspersonen die zelf werkzaam is bij de RAV, zorgt voor meer zichtbaarheid waardoor er daarna wel enkele meldingen zijn binnengekomen.

Hecht heeft besloten om de managementstructuur te wijzigen in onder meer de aanstelling van de operationeel managers. De signalen die wij ontvangen is, is dat medewerkers zich onvoldoende gehoord voelen en gezien worden door hun manager.

Wat verder opvalt is dat hoewel de vertrouwenspersonen er zijn voor alle medewerkers van Hecht, de operationeel managers en de RVEmanagers geen meldingen hebben gedaan bij de vertrouwenspersonen, op een RVE-manager na die om advies heeft gevraagd.

### Verantwoording uren

De uren die besteed zijn aan werkzaamheden voor de rol van vertrouwenspersoon zijn bijgehouden in TimeTell.

Het aantal uur wat begroot is voor de werkzaamheden lijkt voldoende te zijn.

### Werkzaamheden algemeen

Vertrouwenspersonen zijn 5 dagen per week gedurende het gehele jaar beschikbaar geweest voor gesprekken. Gedurende gezamenlijke afwezigheid is gebruik gemaakt van automatische beantwoording.

Casuïstiek, uren en werkzaamheden zijn geregistreerd.



### Preventieve werkzaamheden

In 2023 hebben de vertrouwenspersonen bij directie kenbaar gemaakt dat er bij de RAV sprake was van ernstige ongewenste omgangsvormen en onveilige cultuur. Hierop is geadviseerd een intern onderzoek op te starten met behulp van een externe partij. Dit cultuuronderzoek heeft in 2024 plaatsgevonden.

In 2024 hebben de vertrouwenspersonen zich voorgesteld in het BMO en kort samengevat wat er van een vertrouwenspersoon wel en niet verwacht kan worden.

Daarnaast is er een aparte afspraak geweest met de RVE RAV managers van de RAV.

Vanwege het waarborgen van de continuïteit en het onderzoeken of het hebben van een externe vertrouwenspersoon leidt tot meer veiligheid in de organisatie is er in maart 2024 een pilot gestart met PuntUit. De interne vertrouwenspersonen hebben 2 keer overleg gehad met de externe vertrouwenspersoon.

PuntUit kan worden ingezet, naast hun rol als extern vertrouwenspersoon, indien er bemiddeling (niet verwarren met mediation) nodig is. In zijn algemeenheid zou een capabele manager dit ook kunnen doen, mits de manager zelf niet direct betrokken is bij de melding.

### Nevenactiviteiten

#### Ontwikkelen beleid

In verband met de wisseling van de vertrouwenspersonen lag de focus op opleiding.

De vertrouwenspersonen zijn betrokken bij het opnieuw vormgeven van de gedragscode en dit wordt verder uitgewerkt in 2025.

#### Verslaglegging

Wij hebben het jaarverslag, registratieformulier en urenverantwoording bijgehouden en het jaarplan bijgevoegd.

### Evaluatie en Advies

De RVE RAV kampt nog steeds met veel onrust. In 2023 zijn er relatief veel meldingen geweest bij de vertrouwenspersoon. Het onveilig gevoel wordt versterkt door een ongunstige communicatiestijl en wijze van leidinggeven waardoor de medewerker zich niet gezien en/of gehoord voelt. Op basis van het advies van vorig jaar heeft er een cultuuronderzoek plaatsgevonden.

Het feit dat er in 2024 minder meldingen vanuit de RAV binnen zijn gekomen, heeft naar ons inziens te maken gehad met het feit dat er geen vertegenwoordiging van de RAV in het team Vertrouwenspersonen was. Sinds de aanstelling van Marije komen hier ook opnieuw meldingen vandaan.

In de casuïstiek zien wij in algemene zin dat het schort aan communicatie waarbij hoofd- en bijzaken niet goed worden uitgevraagd (management), of worden aangegeven (werknemer). De vorm wordt belangrijker dan de inhoud en dit leidt tot escalatie met regelmatig ziekmelding als gevolg.

Daarnaast zorgt ook de huidige financiële situatie van Hecht en de nog onbekende maatregelen die Hecht te wachten staat naast de maatregelen die al genomen zijn voor onrust op de werkvloer.

## Jaarverslag Vertrouwenspersoon 2024

Gemma Peters  
Marije van der Meer  
Gemma Rosdorff



In 2025 gaan we werken aan de zichtbaarheid van de vertrouwenspersoon binnen alle RVE's.



# VIP

## Versterking Infectieziektebestrijding en Pandemische Paraatheid

### Terugblik 2023-2024

Sinds januari 2023 werken de GGD'en aan het programma Versterking infectieziektebestrijding en pandemische paraatheid (VIP) van VWS. Benieuwd wat we in Hollands Midden de afgelopen twee jaar hebben bereikt? In deze uitgave krijg je hier een beeld van.

## Waarom werken aan verbetering?

Door corona weten we hoe ontwrichtend een pandemie is voor mensen, voor de economie en voor de samenleving als geheel. Daarom bouwt Hecht GGD Hollands Midden samen met de andere GGD'en aan een toekomstbestendige infectieziektebestrijding.

Dat doen we door als team infectieziektebestrijding meer en beter samen te werken met niet medisch personeel. Wij noemen deze collega's 'de versterkers'. Dat zijn specialisten op het gebied van relatiebeheer, epidemiologie, opleiden, beleidsadvies, communicatie, business intelligence, gezondheidsbevordering en procescoördinatie.

Daarnaast zetten we in op (boven)regionale monitoring en surveillance. Hierdoor valt het eerder op wanneer er meer meldingen van een bepaalde infectieziekte binnenkomen. Zo kunnen we sneller actie ondernemen en een eventuele uitbraak voorkomen. Ook zijn meer wetenschappelijk en praktijkgericht onderzoek, betere samenwerking met andere GGD'en en een stevige opleidingsfunctie belangrijke speerpunten. De afgelopen twee jaar hebben we mooie stappen gezet.



### Saskia Beunder

operationeel manager team  
Infectieziektebestrijding

*“De afgelopen twee jaar heeft mijn team samen met Eline als begenadigd aanjager, gewerkt aan de versterking van infectieziekten. Het was een intensief, soms lastig, maar bovenal interessant traject. Ik ben heel blij met de resultaten. We zijn bijvoorbeeld efficiënter geworden door taakdifferentiatie. We hebben doktersassistenten en procescoördinatoren aangesteld. Daardoor kan iedere discipline zich concentreren op haar eigen rol. En we hebben een mooi systeem ingericht om ons gegroeide aantal stagiaires te begeleiden: dakpansgewijs opleiden. Natuurlijk blijven we het allemaal monitoren en zullen we eraan sleutelen waar nodig. Ik ben vooral apetrots op het team, dat heel hard heeft gewerkt aan het VIP-traject en zich enorm heeft ingezet.”*

## Wat is er in Hollands Midden bereikt?

Op allerlei terreinen zijn verbeteringen aangebracht. Een aantal voorbeelden:

- In het najaar van 2023 zijn we gestart met het programma Focus Flow en Werkplezier. Het werkproces van het afhandelen van meldingen is verbeterd door taken en rollen anders te verdelen. Dit brengt rust en flow. De taakverdeling is nauwkeurig beschreven en wordt regelmatig geëvalueerd. Ook hebben we gezorgd voor ondersteuning waardoor resultaten gemonitord en behaald worden.
- We hebben een infectieziektendashboard gemaakt waarin het team kan monitoren hoeveel meldingen van welke soort op welk moment binnenkomen. Dit is een mooi inhoudelijk stuurinstrument, omdat dit heel duidelijk trends laat zien. Op basis hiervan bepalen we waar er risico's zitten. Hierop kunnen we inspelen met bijvoorbeeld preventie. Ook kunnen we met behulp van het dashboard zien hoeveel meldingen er binnenkomen en hierop de personeelsinzet aanpassen.
- Monitoring en surveillance (verzamelen van data en daar betekenis aan geven) heeft een structuur en werkvorm gekregen. Het is een mooie samenwerking tussen de BI-specialist, de epidemiologen en de artsen van team infectieziektebestrijding.
- Enkele basisprocessen zijn herzien of opnieuw beschreven. Bijvoorbeeld de dossiervorming en het voorraadbeheer.
- We gebruiken een nieuw telefoonsysteem dat meer efficiency brengt.
- We werken met werklijsten in HP-zone; dit zorgt voor meer overzicht van de werkvoorraad en een evenredige verdeling van werk.
- De registratie is geüniformeerd.
- We werken doelgroepgericht. We hebben bijvoorbeeld een goede samenwerking met uitzendbureaus van arbeidsmigranten in onze regio opgebouwd en geven voorlichting in buurthuizen en op AZC's over het Rijksvaccinatieprogramma. Daarnaast zijn de sleutelfiguren van de moeilijk bereikbare groepen in lage SES-wijken in Leiden, Gouda en Krimpenerwaard in kaart gebracht. Er is met hen contact opgebouwd. In geval van een uitbraak is het lijntje met hen nu gemakkelijk te leggen.
- De werkwijze dakpansgewijs opleiden is opgesteld. Deze werkwijze beschrijft hoe mensen die al langer in opleiding zijn, mensen die net met hun opleiding zijn gestart, kunnen begeleiden.

## Regionaal en landelijk weten we elkaar beter te vinden

- In 2024 is de verbindingstafel LFI van start gegaan.
- Een aantal dataspecialisten en onderzoekers uit het land komt regelmatig bij elkaar om van elkaar te leren en bijvoorbeeld scripts uit te wisselen: GGDData
- Er is regulier overleg van Hecht GGD HM met de huisartsenverenigingen in Hollands midden: LHV Midden West, De Limes en Mediis.
- In november 2024 organiseerde de afdeling een succesvolle netwerkbijeenkomst met arts-microbiologen van de ziekenhuizen en de laboratoria.
- De bovenregionale samenwerking (met GGD Zuid Holland Zuid, GGD Haaglanden en GGD Rotterdam Rijnmond) onder coördinatie van een bovenregionaal coördinator is voorbereid vanuit Hecht en start per januari.

## En nu?

Twee jaar waarin we aan het programma VIP hebben gewerkt, zijn voorbij. We zijn trots op waar we nu staan. Je ziet dat de veranderingen hun vruchten afwerpen. Het team bereikt meer én zit er beter bij. In de toekomst blijven we aandacht houden voor samenwerken, resultaten halen en werkplezier. Zover het in onze macht ligt, bouwen we verder aan een toekomstbestendige infectieziektebestrijding.



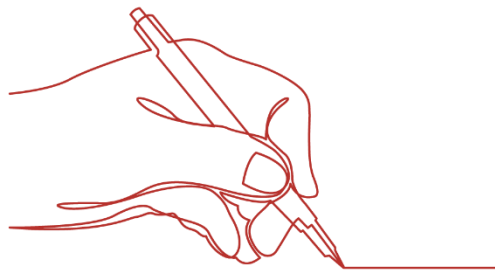
### Eline Zeedijk, projectleider VIP

*“We hebben de kans die dit programma bood met beide handen aangepakt om ervoor te zorgen dat we niet alleen het geld in zouden zetten om niet-medisch personeel aan te nemen. We zijn juist ook bezig geweest de organisatie van het team te verbeteren. Dit heeft geleid tot meer effectiviteit én meer werkplezier. Daar ben ik trots op! Ik hoop dat het team in de toekomst de kansen blijft zien en benutten en creativiteit toe blijft laten in de ontwikkelprocessen. Ik heb er alle vertrouwen in!”*

### Meer info

Neem contact op met Saskia Beunder, operationeel manager team Infectieziektebestrijding, [sbeunder@ggghm.nl](mailto:sbeunder@ggghm.nl)

Januari 2025



## AB Hecht

Vergadering d.d. 2 april 2025  
AB-25-03

**Onderwerp:** Besparingen in het takenpakket van Hecht  
**Behandeling:** vaststellen

### Gevraagd besluit:

#### Het AB besluit:

1. Er wordt in 2026 € 2,9 miljoen bespaard op ondersteunende diensten en taken van Hecht. Dit is 4,6% van het gemeenschappelijk gefinancierde deel van Hecht;
2. Hecht bezuinigt in 2027 1,4% extra door middel van innovatie en efficiency. Zo werkt Hecht toe naar het uitgangspunt van een besparing van 6%.
3. Hecht onderzoekt onder welke voorwaarden individuele gemeenten de producten waarop gemeenschappelijk wordt bespaard, extra kunnen afnemen als aanvullende dienst.

### Wat:

Als gevolg van teruglopende rijksbijdragen vanaf 2026, bezuinigen gemeenten in Hollands Midden op hun gemeenschappelijke regelingen. Op 12 februari 2025 nam het AB een voorgenomen besluit over besparingen binnen Hecht. Het AB wordt gevraagd om in de vergadering van 2 april een definitief besluit te nemen.

De besparing van € 2,9 mln. in 2026 wordt gerealiseerd door:

- Efficiencyslagen in de gehele organisatie van Hecht en extra besparen op ondersteunende diensten (€ 1.350k).
- Collectieve producten minder intensief uit te voeren of af te bouwen (€ 550k):
  - Gezondheidsbevordering minder intensief;
  - Data, duiding en onderzoek minder intensief;
  - Inspectie Kinderopvang minder intensief;
  - Regionale coördinatie JeugdMATCH afbouwen;
  - Studio Hecht afbouwen.
- Persoonsgerichte producten anders te organiseren, minder intensief uit te voeren of af te bouwen (€ 1.020.000):
  - Prenatale voorlichting anders organiseren;
  - Websites en social media CJG minder intensief;
  - Gezinsverpleegkundige afbouwen;
  - Basiszorgcoördinatie Kwetsbare Kinderen afbouwen;
  - Formatie Groei- en Ontwikkelingspoli afbouwen;
  - Overig: minder inhuur personeel en flexibilisering takenpakketten.

De voorgenomen besparing van € 2,9 mln. is in de begroting 2026 verwerkt.

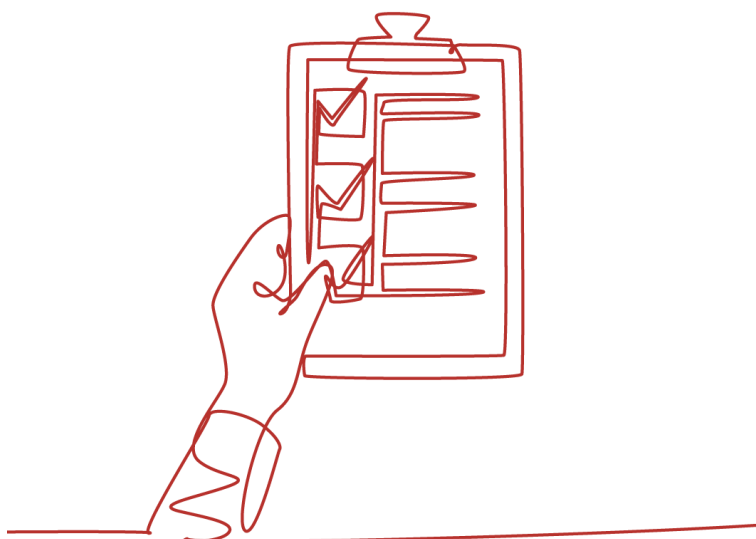
	<p>Hecht is gestart met een onderzoek naar de randvoorwaarden waaronder individuele gemeenten producten waarop wordt bespaard in schil 1 en 2a, als aanvullende dienst kunnen inkopen in 2b of 3. In de bijgevoegde notitie wordt daar al aandacht aan besteed.</p> <p>Vanaf het tweede kwartaal van 2025 werkt Hecht aan een plan om 1,4% extra te bezuinigen in 2027.</p> <p>In de bijgevoegde notitie worden de besparingen verder toegelicht.</p>
<b>Waarom:</b>	<p>Er is een definitief besluit nodig van het AB om de reorganisatie binnen Hecht in gang te zetten en de besparing per 2026 te realiseren. Met een besluit van het AB op 2 april heeft Hecht voldoende tijd om het proces van het aanpassen of afbouwen van taken zorgvuldig uit te voeren.</p>
<b>Gevolgen van het besluit:</b>	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Het definitieve besluit over de bezuinigingen binnen Hecht kan leiden tot persvragen en vragen van ketenpartners. Medewerkers van Hecht zijn al op de hoogte van de voorgenomen besparingen.</li> <li>• Na definitieve besluitvorming over de bezuinigingen, start Hecht een medezeggenschapstraject.</li> <li>• Het takenpakket van Hecht wordt aangepast en op ondersteunende diensten wordt bezuinigd. De gevolgen van het aanpassen van het takenpakket worden in de bijgevoegde notitie beschreven.</li> </ul>
<b>Procesbeschrijving</b>	<p><b>Recent genomen stappen:</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>✓ Ambtelijk besproken in BAO op 6 maart</li> <li>✓ Bestuurlijk besproken in auditcommissie op 10 maart</li> <li>✓ Besproken in het Dagelijks Bestuur op 13 maart.</li> </ul> <p><b>Eerder genomen stappen:</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>✓ 12 februari 2025: tijdens de AB-themabijeenkomst sprak het AB over een pakket aan besparingsmogelijkheden (totaal € 4,25 mln./ 6,7%) en nam een voorgenomen besluit met een besparing van €2,9 miljoen.</li> <li>✓ 18 december 2024: Uitgangspunten met betrekking tot het aanpassen van het takenpakket van Hecht zijn vastgesteld door het Algemeen Bestuur.</li> <li>✓ November 2024: Hecht voerde gesprekken met individuele AB-leden over de takendialoog en het advies van de bestuurlijke werkgroep FKGR aan gemeenten om 6% te besparen op gemeenschappelijke regelingen.</li> <li>✓ Oktober 2024 – januari 2025: gemeenteraden gaven hun portefeuillehouder input voor de takendialoog op basis van de impactanalyse.</li> <li>✓ Maart – september 2024: opdracht en uitvoering van doorlichting van Hecht door externe partij (Berenschot).</li> <li>✓ Februari 2024: AB-themabijeenkomst over takendialoog en opdrachtgeverschap.</li> </ul>



	<p>✓ November/december 2023: AB uit behoefte aan takendialoog.</p> <p><b>Nog te nemen stappen (wat en wanneer):</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>○ Mei 2025: adviesaanvraag OR en, indien nodig, afstemming met vakbonden.</li> <li>○ Maart – juni 2025: zienswijzetraject van gemeenteraden op begroting 2026.</li> <li>○ 9 juli 2025: begroting 2026 wordt ter vaststelling aan AB aangeboden.</li> <li>○ September 2025: afronden medezeggenschapstraject en start implementatie.</li> <li>○ 2025 en 2026: ontwikkelen van plannen voor de extra besparing van 1,4% in 2027.</li> </ul>
Bijlagen	AB-25-3a    Notitie besparingen in het takenpakket van Hecht

# Besparingen in het takenpakket van Hecht

Aan het Algemeen Bestuur van Hecht



18 maart 2025

**Samen gezonder.**

## Besparingen in het takenpakket van Hecht

### Inhoud

Inleiding, context en aanleiding .....	2
Hecht voor gezondheid, veiligheid en gelijke kansen in Hollands Midden.....	2
Korting op gemeentefonds en besparing op preventie.....	2
Wat vooraf ging.....	2
Start takendialoog .....	2
Impact- en kostprijsanalyse .....	2
Advies Werkgroep FKGR .....	2
Uitgangspunten takendialoog .....	3
Pakket met besparingsmogelijkheden .....	3
Voorgenomen besluit AB.....	3
Keuzes in het takenpakket van Hecht .....	4
Onderscheid: persoonsgerichte producten en collectieve producten .....	5
Krimp van overhead .....	5
1. Extra besparen op ondersteunende diensten en efficiëncyclagen in de gehele organisatie van Hecht .....	5
2. Besparen op collectieve producten .....	6
3. Besparen op persoonsgerichte producten.....	6
Besparingsopdracht in relatie tot aanvullende diensten .....	8
Dienstverlening behouden door extra in te kopen in schil 2b en 3 .....	8
Extra besparen door stoppen met aanvullende diensten .....	8
Impact en risico's van besparen.....	8
Gevolgen voelbaar in de hele organisatie.....	8
Tot slot: het vervolg .....	9
Van voorgenomen besluit tot definitief besluit.....	9
Voorgenomen besluit verwerkt in begroting 2026.....	9
Voorwaarden inkopen aanvullende diensten .....	9
Extra bezuinigen in 2027 .....	9
Bijlage 1. Uitgangspunten.....	10
Bijlage 2. Besparingskeuzes met financiële onderbouwing.....	12
Bijlage 3. Besparingsmogelijkheden .....	13
Bijlage 4. Besparen op collectieve producten .....	17
Bijlage 5. Besparen op persoonsgerichte producten.....	20

## Besparingen in het takenpakket van Hecht

### Inleiding, context en aanleiding

#### Hecht voor gezondheid, veiligheid en gelijke kansen in Hollands Midden

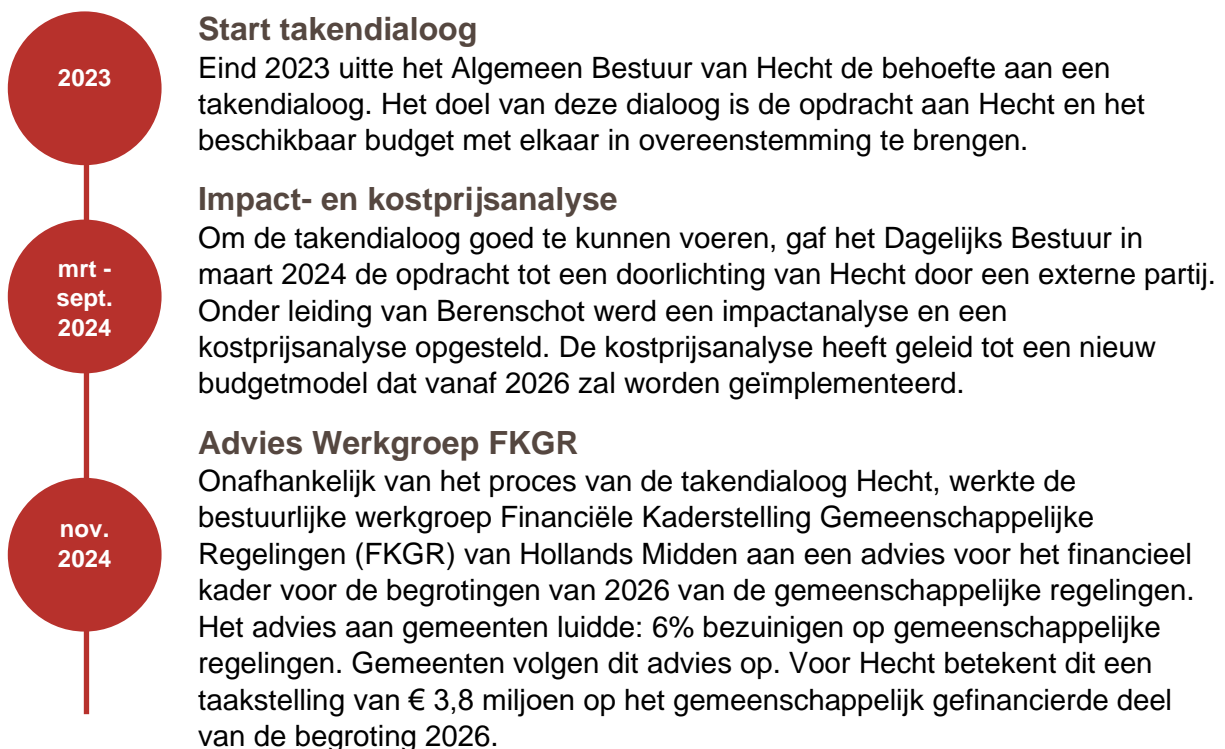
Alles wat Hecht doet, draagt bij aan een beter leven van de inwoners van de regio Hollands Midden. Een leven met meer gezondheid, meer veiligheid en meer (gelijke) kansen. Hecht richt zich op de individuele inwoner en het sociale systeem daaromheen én op de collectieve publieke gezondheid en sociale veiligheid in de regio. De dienstverlening is gericht op het bereiken van gezondheidswinst, het verkleinen van gezondheidsverschillen en het vergroten van sociale veiligheid. Daarmee kunnen zwaardere zorg, duurdere interventies en intensieve ondersteuning worden voorkomen.

#### Korting op gemeentefonds en besparing op preventie

Alle gemeenten hebben te maken met een korting op de rijksbijdragen vanaf 2026; het zogenoemde Ravijnjaar. Hecht heeft, net als andere gemeenschappelijke regelingen in Hollands Midden, te maken met de consequenties van de korting op het gemeentefonds doordat gemeenten hun gemeenschappelijke regelingen vragen om te besparen. Daarnaast zal Hecht, op de financiering vanuit het Rijk, direct de consequenties van landelijke besparingen op preventie voelen. De Voorjaarsnota van het Rijk zal hierover meer helderheid bieden.

In deze notitie wordt beschreven hoe de besparing bij Hecht wordt gerealiseerd vanaf 2026.

### Wat vooraf ging



nov. -  
dec.  
2024

## Uitgangspunten takendialoog

Het Dagelijks Bestuur formuleerde uitgangspunten die betrekking hebben op de gevolgen en wijze van het aanpassen van het takenpakket van Hecht (zie bijlage 1). Deze uitgangspunten vormen de kaders voor de besparingen binnen Hecht. Op 18 december stelde het Algemeen Bestuur deze uitgangspunten, als onderdeel van de Kaderbrief 2026, vast.

jan. -  
feb.  
2025

## Pakket met besparingsmogelijkheden

Op basis van de uitgangspunten stelde Hecht een pakket op met besparingsmogelijkheden. Het totaal van deze mogelijkheden telde op tot € 4,25 miljoen. Dit is 6,7% van het gemeenschappelijk gefinancierde deel van Hecht in 2026 (schil 1 en 2a).<sup>1</sup>

Deze besparingsmogelijkheden:

- bevatten maatregelen om extra te besparen op ondersteunende diensten van Hecht en om te besparen door middel van efficiencylagen;
- bevatten alleen producten uit schil 1 en 2a (gezamenlijk gefinancierde wettelijke taken van GGD en gemeenten);
- kunnen in 2026 gerealiseerd zijn;
- bevatten een duidelijk beeld van wat de besparing financieel oplevert;
- hebben geen (ongeoorloofde) invloed op de uitvoering van basisdienstverlening, zoals voorgeschreven in wet- en regelgeving.

De aard en het doel van de taken en werkzaamheden van Hecht maakte het niet mogelijk om een pakket van besparingsmogelijkheden voor te leggen dat voldeed aan alle vastgestelde uitgangspunten.

feb.  
2025

## Voorgenomen besluit AB

Op 12 februari nam het Algemeen Bestuur in een themabijeenkomst een voorgenomen besluit over besparingen binnen Hecht. Het bestuur heeft keuzes gemaakt uit het totale pakket met besparingsmogelijkheden dat optelde tot € 4,25 miljoen (6,7%). Het voorgenomen besluit luidt:

- Er wordt in 2026 € 2,9 miljoen (4,6%) bespaard op ondersteunende diensten en taken van Hecht;
- Hecht bezuinigt in 2027 1,4% extra door middel van innovatie en efficiency. Zo werkt Hecht toe naar het uitgangspunt van een besparing van 6%.
- Hecht onderzoekt onder welke voorwaarden individuele gemeenten de producten waarop gemeenschappelijk wordt bespaard, extra kunnen afnemen als aanvullende dienst.

<sup>1</sup> Hecht heeft in november 2024 een breder pakket opgesteld waarin ook besparingsmogelijkheden in producten uit schillen 2b en 3 waren opgenomen. Deze producten zijn opgenomen in de tabel in bijlage 3.

nu

De directie van Hecht heeft zich aan deze opgaven gecommitteerd. Dit betekent voor nu:

- De voorgenomen besparing van € 2,9 miljoen is in de begroting 2026 verwerkt.
- Binnen Hecht wordt gestart met de realisatie van de bezuinigingsopdracht.
- Hecht is gestart met een onderzoek naar de randvoorwaarden waaronder individuele gemeenten producten waarop gemeenschappelijk wordt bespaard, als aanvullende dienst kunnen inkopen. In deze notitie wordt daar al aandacht aan besteed.
- Vanaf het tweede kwartaal van 2025 werkt Hecht aan een besparingsplan voor 2027.

## Keuzes in het takenpakket van Hecht

Onderstaande tabel geeft het voorgenomen besluit van het Algemeen Bestuur weer: een overzicht van producten en taken waarop bespaard wordt per 2026.<sup>2</sup> Verder in deze notitie worden de besparingen toegelicht. In bijlage 2 wordt inzicht gegeven in financiën en percentages per product.

Onderdeel	Bedrag (incl. overhead)	%
1. Extra besparing op ondersteunende diensten en efficiencyslagen in de gehele organisatie van Hecht	€ 1.350k	2,1%
2. Besparen op collectieve producten <ul style="list-style-type: none"> <li>• Gezondheidsbevordering</li> <li>• Data, duiding en onderzoek</li> <li>• Inspectie Kinderopvang</li> <li>• Regionale coördinatie JeugdMATCH</li> <li>• Studio Hecht</li> </ul>	€ 550k	0,9%
3. Besparen op persoonsgerichte producten <ul style="list-style-type: none"> <li>• Prenatale voorlichting</li> <li>• Websites en social media CJG</li> <li>• Gezinsverpleegkundige</li> <li>• Basiszorgcoördinatie Kwetsbare Kinderen</li> <li>• Formatie Groei- en Ontwikkelingspoli</li> <li>• Overig: voorkomen inhuur personeel en flexibilisering takenpakketten</li> </ul>	€ 1.020k	1,6%
<b>Totaal</b>	<b>€ 2.920k</b>	<b>4,6%</b>

<sup>2</sup> In bijlage 3 is een overzicht opgenomen met producten van Hecht waarop wel en niet wordt bespaard. Deze bijlage bevat een toelichting waarom er op producten niet kan worden bespaard.

### **Onderscheid: persoonsgerichte producten en collectieve producten**

In deze notitie wordt er onderscheid gemaakt tussen zogenoemde persoonsgerichte producten en collectieve producten. Persoonsgerichte producten zijn gericht op het individu: een kind of volwassene en eventueel het sociale systeem daaromheen. De collectieve producten richten zich op alle inwoners van Hollands Midden of een meer specifieke groep inwoners.

Veel van de persoonsgerichte producten hebben natuurlijk ook effect op collectief niveau. Andersom geldt dat ook voor collectieve producten; alle inwoners in Hollands Midden zouden daarbij baat kunnen hebben. Een zuigelingenvaccinatie bijvoorbeeld beschermt het individuele kind, maar de vaccinaties als geheel beschermen de hele bevolking. De verdeling is gemaakt op basis van de primaire doelgroep van het product: óf het kind of volwassene en het sociale systeem eromheen óf alle inwoners of doelgroep in regio Hollands Midden.

### **Krimp van overhead**

Met het krimpen van het takenpakket van Hecht, krimpt vanzelfsprekend ook de overhead mee. De besparing die dit oplevert, is in bovenstaande tabel meegerekend in onderdelen 2 (collectieve producten) en 3 (persoonsgerichte producten). In bijlage 2 worden kosten voor het product en de overhead afzonderlijk weergegeven.

Bovenop de krimp in overhead als gevolg van een kleiner takenpakket, zal Hecht ook extra besparen op ondersteunende diensten en besparen als gevolg van efficiencylagen in de gehele organisatie van Hecht. Dit is in bovenstaande tabel weergegeven als onderdeel 1 en levert een besparing van € 1.350k op.

Hieronder volgt een inhoudelijke toelichting op de voorgenomen besparingen.

## **1. Extra besparen op ondersteunende diensten en efficiencylagen in de gehele organisatie van Hecht**

Met een extra besparing op ondersteunende diensten, bovenop de besparing als gevolg van een kleiner takenpakket, en efficiencylagen in de gehele organisatie verwacht Hecht € 1.350k te kunnen besparen. Voorbeelden zijn:

- Minder ontwikkelen op het gebied van datagedreven werken en de integratie daarvan in het ICT landschap.
- Het inkrimpen van de afdeling recruitment en opleiden/ontwikkelen.
- Het verminderen van formatie voor staf- en beleidsfunctionarissen die niet in het primair proces actief zijn.
- Het verminderen van formatie voor secretariële en administratieve ondersteuning.
- Daarnaast wordt er gekeken naar extra efficiencylagen door bijvoorbeeld het combineren van beleidstaken.

Door deze extra bezuinigingen worden de investeringen die de gemeenten hebben gedaan door middel van het programma Hecht24, deels afgebouwd. Het programma Hecht24 gaf een impuls aan de ondersteunende diensten waar eerder veel op bespaard was. Een deel van de investeringen wordt door deze bezuinigingen teniet gedaan. Ook valt door deze bezuiniging een deel van de capaciteit voor de ondersteuning van Resultaat Verantwoordelijke Eenheden en medewerkers weg.

## 2. Besparen op collectieve producten

Met alle besparingsmogelijkheden op collectieve producten binnen schil 1 en 2a heeft het Algemeen Bestuur vooralsnog ingestemd. Deze besparing bedraagt € 550k (inclusief overhead). De risico's van besparen op deze producten worden beperkt geacht ten opzichte van besparingsmogelijkheden op persoonsgerichte producten.<sup>3</sup> Het betreft:

- **Gezondheidsbevordering minder intensief uitvoeren.**  
Voor deze taak wordt minder formatie beschikbaar gesteld. Dit betekent dat Hecht minder snel en/of minder omvangrijk kan ondersteunen en adviseren aan gemeenten of ketenpartners (zoals scholen) over gezondheidsbevordering of gezondheidsvraagstukken.
- **Data, duiding en onderzoek minder intensief uitvoeren.**  
Voor deze taak wordt minder formatie beschikbaar gesteld. Dit betekent dat Hecht voor gemeenten minder kan betekenen in het ontsluiten van data, de duiding hiervan, en advies naar aanleiding van data.
- **Inspectie Kinderopvang minder intensief uitvoeren.**  
Deze taak wordt, binnen wettelijke kaders, flexibel uitgevoerd. Op basis van risicoprofielen wordt er meer toezicht gehouden waar dat nodig is en minder waar dat kan.
- **Regionale coördinatie van JeugdMATCH afbouwen.**  
De regionale coördinatie van JeugdMATCH wordt niet meer uitgevoerd door Hecht. Gemeenten blijven verantwoordelijk voor de taken die bij de verwijfsindex horen.
- **Studio Hecht afbouwen.**  
Hecht heeft intern geen formatie meer voor het begeleiden en produceren van beeldmateriaal voor bijvoorbeeld voorlichtingsfilmpjes voor sociale media en webinars.

In bijlage 4 zijn deze besparingen verder uitgewerkt.

## 3. Besparen op persoonsgerichte producten

Binnen het pakket aan besparingsmogelijkheden op persoonsgerichte producten heeft het Algemeen Bestuur keuzes gemaakt. Het bestuur wil zo min mogelijk besparen op extra zorg en ondersteuning aan inwoners in een kwetsbare positie, vanwege:

- **Risico's**  
Risico's van besparen op deze producten werden voor inwoners en keten als te hoog ingeschat.<sup>3</sup>
- **Uitgangspunten: jeugd en inwoners in kwetsbare posities**  
Bestuurders willen vasthouden aan het uitgangspunt dat besparen op Hecht minimaal negatieve impact mag hebben op jeugd en inwoners in kwetsbare posities;
- **Afspraken in andere gremia**  
Besparingen conflicteren met maatschappelijke ontwikkelingen en afspraken die op landelijk niveau of in de regio zijn gemaakt. Bijvoorbeeld het Integraal Zorgakkoord, de Hervormingsagenda Jeugd en het Toekomstscenario Kind- en

<sup>3</sup> Gemeenteambtenaren zijn gevraagd om besparingsmogelijkheden binnen Hecht ten opzichte van elkaar te rangschikken: van 'besparen met minste risico's' tot 'besparen met meeste risico's'.



Gezinsbescherming. Ook trekken gemeenten binnen Hollands Midden gezamenlijk op om de uitdagingen in de (gespecialiseerde) jeugdhulp aan te gaan. Hiervoor wordt de beweging van zorg naar preventie doorgezet.

Vanwege bovenstaande punten heeft het Algemeen Bestuur ervoor gekozen besparingen op de volgende producten niet door te voeren: (Prenataal) Stevig Ouderschap, Integrale Vroeghulp, Jeugd Preventie Team en Crisis Interventie Team. Ook wordt er op de aandacht voor no-show gezinnen binnen de jeugdgezondheidszorg niet bespaard.

Het totale pakket van besparingsmogelijkheden op persoonsgerichte producten bedroeg € 2.350k. Als gevolg van deze keuzes blijft er een besparing over van € 1.020k (inclusief overhead) op persoonsgerichte producten. Dit betreft:

- **Prenatale voorlichting anders organiseren.**  
Voorlichting wordt via een vooropgenomen webinar gegeven in plaats van door middel van een fysieke bijeenkomst. Het risico voor inwoners wordt gemiddeld geacht.
- **Websites en social media CJG minder intensief uitvoeren.**  
De jongerensite en de formatie die daarmee gepaard gaat, wordt afgebouwd. Het alternatief daarvoor is de landelijk gebouwde jongerensite van 'mijn GGD'. Het risico voor inwoners wordt gemiddeld geacht.
- **De Gezinsverpleegkundige afbouwen.**  
In elke gemeente heeft de jeugdgezondheidszorg uren voor taken die gericht zijn op extra zorg, zorgcoördinatie en bemoeizorg. In Katwijk, Leiden, Alphen aan den Rijn en Gouda zijn die uren gebundeld om één jeugdverpleegkundige de rol van Gezinsverpleegkundige te geven. Dit aantal uren wordt afgebouwd en de uren van andere gemeenten worden herverdeeld. Deze dienstverlening is gericht op inwoners in kwetsbare posities, maar deze rol wordt niet in de gehele regio uitgevoerd.
- **Basiszorgcoördinatie Kwetsbare Kinderen afbouwen.**  
Hecht zal niet meer vanuit dit team ouders in kwetsbare posities kunnen ondersteunen. Op dit moment is dit team niet op volle sterkte vanwege meerdere langdurig zieke en vertrekkende medewerkers, o.a. vanwege de bezuinigingen. De investering om dit team volledig operationeel te maken is dusdanig hoog, dat het Algemeen Bestuur het voorgenomen besluit heeft genomen om dit product af te bouwen.
- **Formatie op Groei- en Ontwikkelingspoli afbouwen.**  
Er zal voor ouders uit de regio Midden-Holland geen gezamenlijk spreekuur meer mogelijk zijn van de kinderarts, fysiotherapeut en de logopediste van het Groene Hart Ziekenhuis en de jeugdarts van Hecht. De poli in het Groene Hart Ziekenhuis is specifiek voor te vroeg geboren baby's en baby's met een te laag geboortegewicht. Deze dienstverlening is gericht op inwoners in kwetsbare posities, maar is niet toegankelijk voor heel Hollands Midden.

In bijlage 5 zijn deze besparingen verder uitgewerkt.

## Besparingsopdracht in relatie tot aanvullende diensten

Aanvullende diensten van Hecht zijn, op nadrukkelijk verzoek van het Algemeen Bestuur, niet meegenomen in de besparingsopdracht. Toch kan besparen op gemeenschappelijk gefinancierde producten wel invloed hebben op de aanvullende diensten.

### Dienstverlening behouden door extra in te kopen

Aan de ene kant ziet een aantal gemeenten graag de mogelijkheid om producten waarop gemeenschappelijk wordt bespaard, extra in te kopen. Dit is mogelijk voor:

- **Gezondheidsbevordering:** in overleg met de betreffende gemeente wordt er concreet gekeken welke dienstverlening er aanvullend wordt ingekocht.
- **Data, duiding en onderzoek:** in overleg met de betreffende gemeente wordt er concreet gekeken welke dienstverlening er aanvullend wordt ingekocht.
- **Regionale coördinatie JeugdMATCH,** onder de voorwaarde dat dit per subregio (Zuid-Holland Noord en Midden-Holland) wordt ingekocht omdat de convenanten en contracten op deze schaal zijn ingericht. Het is niet mogelijk om de coördinatie per individuele gemeente in te kopen.
- **Prenatale voorlichting:** individuele gemeenten kunnen ervoor kiezen om de voorlichting fysiek te laten plaatsvinden.
- **Gezinsverpleegkundige,** onder de voorwaarde dat er per gemeente minimaal 16 uur per week ingekocht wordt. Dit is nodig om de formatie flexibel beschikbaar in te richten om dit product kwalitatief goed te kunnen uitvoeren.
- **Formatie Groei- en Ontwikkelingspoli,** onder de voorwaarde dat de gemeenten van regio Midden-Holland dit gezamenlijk inkopen. Het is niet mogelijk om de formatie op de poli per individuele gemeente in te kopen.

### Extra besparen door stoppen met aanvullende diensten

Aan de andere kant hebben individuele gemeenten de ruimte om minder aanvullende diensten af te nemen dan dat zij eerder deden. Op die manier realiseren zij een extra gewenste besparing op hun bijdrage aan Hecht. Hecht werkt de voorwaarden, zoals die zijn opgenomen in de Gemeenschappelijke Regeling, concreter uit.

## Impact en risico's van besparen

Alle producten en taken die in dit document zijn beschreven, hebben impact op inwoners van Hollands Midden. Deze impact is ook beschreven in de impactanalyse van Hecht.<sup>4</sup>

De pijnlijke keuze tot besparen op een deel van de dienstverlening van Hecht, heeft risico's voor de inwoners, gemeenten, de keten en een negatieve impact op medewerkers van Hecht. Nu en in de toekomst. Naast deze pijnlijke keuzes, heeft het Algemeen Bestuur er ook voor gekozen op een aantal producten niet te besparen, terwijl dat wel mogelijk was. Dienstverlening gericht op inwoners in kwetsbare posities zijn zoveel mogelijk ontzien in de bezuinigingsopdracht aan Hecht.

### Gevolgen voelbaar in de hele organisatie

Bezuinigingen binnen Hecht zullen in de gehele organisatie voelbaar zijn. Ten eerste omdat functies wegvallen. Daarnaast zijn producten en diensten verweven met elkaar. Bij het

---

<sup>4</sup> Impactbeschrijving producten Hecht. Berenschot, september 2024.



wegvallen van een product, zal de druk op de uitvoering van een ander product toenemen. Ook zullen alle medewerkers iets merken van extra besparingen op de ondersteunende diensten van Hecht.

Op dit moment maken veel medewerkers zich zorgen, vooral over de mensen voor en met wie zij werken: vaak jeugdigen en volwassenen die in kwetsbare omstandigheden verkeren. De betrokkenheid is groot.

De aanstaande veranderingen zijn al merkbaar: vacatures worden nog niet ingevuld, en contracten niet of tijdelijk verlengd. Er zijn medewerkers die ervoor kiezen deze onzekerheid niet af te wachten. Zij verlaten binnenkort de organisatie of hebben Hecht al verlaten. Het niet invullen van vacatures en uitvoeren van taken met kleinere teams geeft een lastenverzwaring voor de medewerkers.

## **Tot slot: het vervolg**

### **Van voorgenomen besluit tot definitief besluit**

Op 2 april zal het Algemeen Bestuur een definitief besluit nemen over de besparingen binnen Hecht.

### **Voorgenomen besluit verwerkt in begroting 2026**

Het voorgenomen besluit van het Algemeen Bestuur is verwerkt in de begroting 2026 van Hecht. Gemeenteraden kunnen hierop hun zienswijze geven. In juli 2025 zal de begroting 2026 ter vaststelling aan het Algemeen Bestuur worden aangeboden.

### **Voorwaarden inkopen aanvullende diensten**

Hecht werkt verder aan het onderzoek onder welke voorwaarden de bovenstaand genoemde producten als aanvullende dienst kunnen worden ingekocht. De resultaten hiervan zullen naar verwachting op 24 maart bekend zijn.

### **Extra bezuinigen in 2027**

Door middel van innovaties en efficiëncyslagen zal Hecht in 2027 extra bezuinigen (1,4%) en hiermee toe werken naar het uitgangspunt van een besparing van 6%. Vanaf het tweede kwartaal van 2025 werkt Hecht aan een plan voor deze extra bezuiniging.

## Bijlage 1. Uitgangspunten

Het Bestuur van Hecht heeft uitgangspunten met betrekking tot het aanpassen van het takenpakket van Hecht vastgesteld.

### **Uitgangspunten die toezien op de gevolgen van aanpassing van taken:**

- Het ombuigen van het takenpakket moet gepaard gaan met zo min mogelijk negatieve impact voor de inwoners, in het bijzonder negatieve impact op de jeugd en de inwoners in kwetsbare posities. We kunnen niet uitsluiten dat inwoners geen negatieve gevolgen zullen ondervinden van de aanpassing van taken als gevolg van beperktere financiële middelen;
- Het ombuigen van het takenpakket heeft effect op de kwaliteit van de dienstverlening van Hecht. Echter, deze kwaliteit van dienstverlening zal altijd blijven voldoen aan een basiskwaliteitsniveau. Hecht investeert, daar waar dat nog niet landelijk is vastgelegd, met gemeenten in de formulering van KPI's. Na het ombuigen van het takenpakket kan hiermee vanaf 2027 gemeten en bijgestuurd worden;
- Besparingen bij Hecht mogen niet leiden tot extra kosten binnen de keten, of een verschuiving van navenante kosten binnen de keten, voor zover deze kosten door gemeenten gedragen worden;
- Aanpassingen in taken van Hecht mogen niet of minimaal leiden tot een verstoring van de continuïteit in de ketens van preventie, zorg en veiligheid.

### **Uitgangspunten die toezien op de wijze van aanpassing van de taken:**

- Het DB volgt het advies van de FKGR als richtinggevend, om in 2026 6% te bezuinigen op de Gemeenschappelijke Regelingen in de regio Hollands Midden. Hecht brengt de gevolgen voor gemeenten hiervan in beeld;
- Het DB geeft Hecht de opdracht om de taakstelling te realiseren door 1) slimmer of anders te organiseren, 2) taken minder intensief uit te voeren of 3) als dat vanuit regelgeving mogelijk is door taken af te bouwen;
- Hecht bouwt geen taken af die redelijkerwijs niet door een andere partij uitgevoerd kunnen worden vanwege de expertise van Hecht. Daarbij onderzoeken we of het vanuit het perspectief van de inwoners/gemeente logisch is taken over te dragen aan lokale partners, waarbij kennis en expertise geborgd blijven voor de hele regio.
- De besparingen worden gezocht in de gezamenlijke taken (schil 1 en 2a). Desgewenst kunnen gemeenten aanvullend besparen door ervoor te kiezen om aanvullende diensten (schil 3) niet langer af te nemen.

Bovenstaande uitgangspunten vragen om een hoge mate van solidariteit van de deelnemende gemeenten aan de GR Hecht.

### **Uitgangspunten die van belang zijn voor een zorgvuldig proces:**

- Er moet een redelijke termijn worden gegeven tussen het besluit tot een ander takenpakket en het realiseren daarvan; met respect voor de medewerkers van Hecht die nadeel ondervinden van deze verandering. Dit geldt ook voor de gemeenten en de lokale en regionale samenwerkingspartners.
- Het proces dient zo te worden ingericht dat frictiekosten zoveel als mogelijk vermeden worden. Deze frictiekosten worden door Hecht vooraf zoveel mogelijk in

**Samen gezonder.**



beeld gebracht. We houden ons vanzelfsprekend aan de van toepassing zijnde arbeidsrechtelijke wetgeving en de WOR.

- Er wordt zorgvuldig afgewogen welke informatie op welk moment in welke vorm met wie wordt gedeeld. En met welk doel deze informatie wordt gedeeld. Dit om onrust zoveel mogelijk te voorkomen.

## Bijlage 2. Besparingskeuzes met financiële onderbouwing

Bedragen (afgerond) * € 1.000		Product	Overhead	Totaal	%
Extra besparen op ondersteunende diensten en efficiencyslagen in de gehele organisatie		715	635	1.350	2,1
Collectieve producten (€ 550k)	Gezondheidsbevordering (GBO) minder intensief	110	40	150	0,24
	Duiding, advies en ontsluiten van data (GBO) minder intensief	70	30	100	0,16
	Inspectie Kinderopvang (GT) minder intensief	35	15	50	0,08
	Regionale coördinatie JeugdMATCH (GBO) afbouwen	110	40	150	0,24
	Studio Hecht (GBO) afbouwen	70	30	100	0,16
Persoons-gerichte producten (€ 1.020k)	Cursus prenatale voorlichting (JGZ) anders organiseren	55	25	80	0,13
	Websites en social media CJG (GBO) minder intensief	70	30	100	0,16
	Gezinsverpleegkundige (JGZ) afbouwen	110	40	150	0,24
	Basiszorgcoördinatie Kwetsbare Kinderen (ZVH) afbouwen	430	170	600	0,95
	Formatie Groei- en Ontwikkelingspoli (JGZ) afbouwen	35	15	50	0,08
	Overig: voorkomen inhuur personeel en flexibilisering takenpakketten	30	10	40	0,06
<b>Totaal</b>		<b>1.840</b>	<b>1.080</b>	<b>2.920</b>	<b>4,6</b>

## Bijlage 3. Besparingsmogelijkheden

### Besparingsmogelijkheden en keuzes die zijn gemaakt

Uit een pakket van besparingsmogelijkheden heeft het Algemeen Bestuur keuzes gemaakt. In onderstaande tabel wordt duidelijk gemaakt in welke producten Hecht besparingsmogelijkheden zag (kolom 'besparingsmogelijkheid') en waarvoor het bestuur uiteindelijk gekozen heeft (kolom 'besparing').

Product	Schil	Besparings-mogelijkheid	Besparing
<b>Control en concernstaf</b>			
Hecht Crisisplan Publieke Gezondheid	1		
Hecht Calamiteitenteam	2a		
<b>Coronabestrijding</b>			
Zorg voor Oekraïense vluchtelingen	2a		
Vaccinatiecampagnes Covid-19*	4		
<b>Gezondheidsbevordering en onderzoek</b>			
Epidemiologie: Groepsgerichte monitoring	1	✓	✓
Advisering Publieke Gezondheid	1		
Gezondheidsbevordering 0 – 100	1	✓	✓
• Studio Hecht		✓	✓
Websites en sociale media CJG	2a	✓	✓
JeugdMATCH	2a	✓	✓
Verslavingspreventie	2b		
Cursusbureau CJG	3		
Groepsvoorlichting en opvoedondersteuning	3		
Coördinatie CJG-dienstverlening	3		
Basispreventie flexibele opvoedondersteuning	3		
Verslavingspreventie Katwijk	3	✓	
Weerbaarheidstrainingen	3	✓	
Monitor Maatschappelijke Zorg	3		
Overige projecten GBO in opdracht van gemeenten	3		
Groepsvoorlichting Publieke Gezondheid voor asielzoekers	4		
Sociale Veiligheid	4		
Overige projecten kennisontwikkeling en advies	4		
<b>Gezondheidsbescherming en Toezicht</b>			
Infectieziektebestrijding	1		
Seksuele gezondheid: collectieve preventieactiviteiten	1		
Tuberculosebestrijding	1		
Medische Milieukunde	1		
Technische hygiënezorg	1		
Inspectie Kinderopvang	1	✓	✓
Seksuele gezondheid: ASG-regeling, PrEP en HBV-campagne	1		
Lijkschouw	2a	✓	✓
Toezicht Wet maatschappelijke ondersteuning	2b	✓	
Sociaal Medische Advisering	3	✓	
Programma Nu Niet Zwanger	3	✓	
AMR Zorgnetwerk Holland West	4		
Technische hygiënezorg derden	4		
Sociaal medische advisering	4		

**Samen gezonder.**



Product	Schil	Besparings-mogelijkheid	Besparing
Reizigerszorg	4		
Groeps- en beroepsvaccinaties	4		
Publieke gezondheid voor asielzoekers	4		
<b>Jeugdgezondheidszorg</b>			
Prenatale voorlichting en zorg	2a	✓	✓
• Stevig Ouderschap Prenataal		✓	
Jeugdgezondheidszorg 0 – 18 jaar	2a	✓	✓
• Gezinsverpleegkundige		✓	✓
• Formatie Groei- en Ontwikkelingspoli		✓	✓
• Stevig Ouderschap		✓	
• Integrale Vroeghulp		✓	
• Inzet tolken		✓	
Rijksvaccinatieprogramma	2a		
CJG advies en telefonie	2a		
Klant Contact Centrum	3		
De Pedagogisch adviseur	3	✓	
Basispreventie flexibel budget	3		
Preventieve Logopedische Zorg	3	✓	
JGZ Advisering m.b.t. vrijstelling van leerplicht	3		
Huisbezoek bij kinderen van 18 maanden	3	✓	
Huisvesting(slasten) JGZ	3	✓	
Opleiding Arts Maatschappij en Gezondheid	4		
Externe vertrouwenspersoon scholen	4		
Preventie en schoolverzuim mbo	4		
Publieke gezondheid voor asielzoekers	4		
<b>Regionale Ambulancezorgvoorziening Hollands Midden</b>			
Regionale Ambulancezorgvoorziening Hollands Midden	4		
<b>Het Zorg- en Veiligheidshuis</b>			
Meldpunt Zorg en Overlast	2a		
Kassiersfunctie Khonraad	2a		
Basiszorgcoördinatie Kwetsbare Kinderen	2a	✓	✓
Veilig Thuis	2a		
Veiligheidshuis	2a		
Jeugd Preventie Team	2a	✓	
Crisis Interventie Team	2a	✓	
Meldpunt Zorg en Overlast: de Wijk-GGD'er	3	✓	

\*Campagne HPV 18+ is inmiddels afgerond en staat daarom niet meer genoemd.

## Besparingsmogelijkheden op de langere termijn

Binnen Hecht zijn er ideeën om op de langere termijn kosten te besparen binnen de organisatie of binnen de keten. Deze ideeën vragen echter verder onderzoek, omdat nu nog niet duidelijk is wat alle effecten zullen zijn en welke besparingen dit oplevert. Er wordt bijvoorbeeld binnen de jeugdgezondheidszorg gedacht aan het loskoppelen van vaccinaties van het contactmoment op het consultatiebureau en het aanbieden van voorlichting over veelvoorkomende opvoedthema's in groepsverband. Deze ideeën zijn vanwege de genoemde onzekerheden op dit moment niet opgenomen als besparingsmogelijkheid voor 2026. Dit zou wel een besparingsmogelijkheid kunnen zijn voor 2027.



### **Toelichting onderscheid jeugdgezondheidszorg en jeugdzorg**

Jeugdgezondheidszorg is in de basis collectieve zorg: aangeboden en toegankelijk voor elk kind in Nederland. Ouders en opvoeders kunnen vrij toegankelijk terecht, er hoeft nog geen probleem of hulpvraag te zijn. Aan gezinnen in kwetsbare omstandigheden wordt vrijwillig extra zorg en ondersteuning geboden. Jeugdzorg is de verzamelnaam voor jeugdhulp, jeugdbescherming en jeugdreclassering; zij vormen andere schakels in de keten. Jeugdhulp is nodig als er een complexere hulpvraag is en is dus curatief. Die hulpvraag wordt regelmatig gesignaleerd in de jeugdgezondheidszorg, maar soms kan een hulpvraag daar ook worden voorkomen, door vroegtijdig signaleren. Jeugdgezondheidszorg onderscheidt zich het meest van jeugdzorg doordat de inzet preventief is en vanwege de unieke kennis van het zeer jonge kind. Ruim 95% van de gezinnen met kinderen maakt gebruik van (een vorm van) jeugdgezondheidszorg. Hecht biedt jeugdgezondheidszorg, geen jeugdzorg.

### **Wettelijke taken (schil 1 en 2a) worden op basisniveau uitgevoerd**

Schil 1 en 2a bestaat volledig uit wettelijke taken. Schil 1 bestaat uit wettelijke taken die gemeenten door hun GGD moeten laten uitvoeren. Dit zijn taken gericht op het bewaken (data, duiding en onderzoek), beschermen (gezondheidsbescherming) en bevorderen (gezondheidsbevordering) van de gezondheid van inwoners van Hollands Midden. Schil 2a bestaat uit wettelijke taken voor gemeenten die zij gezamenlijk bij Hecht hebben belegd.

In het productenboek en de impactanalyse van Hecht staan deze taken beschreven.

Er is een reden dat bepaalde taken niet zijn opgenomen als besparingsmogelijkheid. Deze wettelijke taken worden namelijk al op het basisniveau uitgevoerd, onder andere als gevolg van eerdere bezuinigingsrondes.

Het monitoren, signaleren en screenen van elk kind, waarbij medische opgeleide professionals de lichamelijke, cognitieve en psychosociale ontwikkeling volgen, behoort tot de basistaken van de jeugdgezondheidszorg. Wat betreft deze basistaken beoordeelt de Inspectie Gezondheidszorg en Jeugd (IGJ) de uitvoering in deze regio nog maar net voldoende op basis van de landelijke wetten, regels en normen. Een snelle besparing op de uitvoering van taken is hier niet mogelijk.

Dit betreft ook de taken op het vlak van infectieziektebestrijding en seksuele gezondheid, medische milieukunde en taken binnen het Zorg- en Veiligheidshuis. Minder intensief uitvoeren is niet mogelijk zonder onder de wettelijke eisen te zakken.

Door anders te werken kan een besparing worden gerealiseerd in Forensische Geneeskunde, maar in een taak als Lijschouw valt moeilijk te snijden. Juist doordat de inzet niet gepland kan worden, moet een team van forensisch artsen 24/7 oproepbaar zijn om een doodsoorzaak vast te stellen. Daarnaast verzorgt dit team ook de forensische geneeskunde ('arrestantenzorg'), een schil 4-taak.

Vanuit het Hecht Crisisplan Publieke Gezondheid komt een Crisisteam in actie in geval van een kleine of grote crisis of ramp. Het crisisteam moet direct in actie kunnen komen, zoals bijvoorbeeld na het schietincident in Alphen aan den Rijn, en dus is 24/7 paraatheid noodzakelijk. Dit geldt ook voor het Calamiteitenteam, dat betrokken wordt in geval van een incident of calamiteit met risico op maatschappelijke onrust, bijvoorbeeld een zedenkwesitie.

**Samen gezonder.**



Het team helpt onder andere op scholen om impact te beperken en sociale onrust te voorkomen.

Binnen het Zorg- en Veiligheidshuis is het onmogelijk om verder te besparen op de taken die aan bijvoorbeeld doorlooptijden en inspectie onderhevig zijn, zoals Veilig Thuis. Elke vacature die daar niet wordt ingevuld, resulteert in het niet kunnen halen van de wettelijke doorlooptijden en een verdere toename van de wachtlijst. Dit kan, naast de negatieve gevolgen voor inwoners in een onveilige situatie, ook leiden tot sancties van de eerder genoemde Inspectie Gezondheidszorg en Jeugd (IGJ).

### **Aanvullende diensten (schil 2b en 3) en overige taken (schil 4)**

Producten en taken uit de aanvullende diensten voor (individuele) gemeenten (schil 2b en 3<sup>5</sup>) en taken die Hecht voor andere opdrachtgevers uitvoert (schil 4) zijn op nadrukkelijke wens van het Algemeen Bestuur niet meegenomen als besparingsmogelijkheid.

---

<sup>5</sup> Producten uit schil 2b bevatten wettelijke taken voor gemeenten die een deel van de gemeenten inkoopt bij Hecht. Hier kunnen subregionale afspraken aan ten grondslag liggen.

## Bijlage 4. Besparen op collectieve producten

### Minder formatie Gezondheidsbevordering

**Besparing: 0,24% = € 150k**

De GGD zet in op het bevorderen van een gezonde leefstijl en een gezonde leefomgeving van jeugdigen, hun opvoeders, en volwassenen in de regio. Daarvoor maken ze gebruik van de GGD-data, landelijke onderzoeken en lokale of regionale trends, behoeften en vragen. Ze werken samen met gemeenten, scholen en kinderopvang, ketenpartners en de wijk.

**Argumentatie:** Door het niet invullen van vacatureruimte van een aantal collega's die 'natuurlijk uitstromen', verkleint de formatie van het team Gezondheidsbevordering. De formatie die overblijft, blijft werken aan gezondheidsbevordering.

**Verwachte risico's:** Met minder formatie kan minder worden gedaan: minder snel en/of minder omvangrijk ondersteunen en adviseren aan gemeenten of ketenpartners over gezondheidsbevordering of gezondheidsvraagstukken. Minder mogelijkheden om op scholen en kinderopvang interventies/voorlichting aan te bieden en uit te voeren. De keuze bij eerdere bezuinigingen was om in te zetten op meer collectivieren van preventie. Dat wordt met deze vermindering van inzet op Gezondheidsbevordering gedeeltelijk teruggedraaid. Minder bevorderen op gezondheid heeft altijd enige impact: op de doelgroepen, op de kennis en kunde van onderwijspersoneel, op de kwaliteit of kwantiteit van advisering aan gemeenten. Binnen Hecht wordt een risico gezien voor de Jeugdgezondheidszorg: met name vanuit onderwijs en kinderopvang zal men zich met vragen tot hen gaan wenden. Dat geeft meer werkdruk.

**Uitgangspunten:** Dit heeft invloed op de inwoners, jeugd en de keten. Zal leiden tot een verstoring van de continuïteit in de ketens van preventie en zorg.

### Minder duiding, advies en ontsluiten van data voor gemeenten

**Besparing: 0,16% = € 100k**

Epidemiologen en onderzoekers van Hecht monitoren de gezondheidssituatie van de inwoners door het verrichten van onderzoek en het adviseren, begeleiden en ondersteunen bij de opzet en uitvoering van onderzoek en monitoring door andere partijen en ketenpartners. De gezondheidsmonitors worden uitgevoerd en geanalyseerd, de opbrengsten daarvan worden gedeeld met gemeenten (en andere partijen) ten behoeve van beleid en uitvoering.

**Argumentatie:** Door het niet invullen van vacatureruimte van een aantal collega's die natuurlijk gaan uitstromen, verkleint de formatie van het team Epidemiologie. Met de formatie die overblijft, worden de wettelijke taken op het gebied van groepsgerichte monitoring zo goed mogelijk uitgevoerd, maar wel minder intensief.

**Verwachte risico's:** Met de formatie die overblijft is het mogelijk om de verplichte Gezondheidsmonitors jeugd, jongvolwassenen en volwassenen/ouderen uit te voeren en alle data te ontsluiten op het dashboard. Er zal minder ruimte zijn voor het leveren van maatwerk, extra duiding, presentaties en rapportages op verzoek van gemeentelijke beleidsadviseurs of voor het deelnemen aan denktanks of projectgroepen in gemeenten of regio. De impact

hiervan raakt vooral de partijen voor wie de data relevant is, en is voor de inwoners zelf heel klein.

**Uitgangspunten:** Deze besparingsmogelijkheid botst niet met de vastgestelde uitgangspunten.

### **Inspectie Kinderopvang minder intensief**

**Besparing: 0,08% = € 50k**

Het toezicht op de kinderopvang is risico-gestuurd (op basis van risicoprofielen) uitgevoerd: meer waar nodig, minder waar dat kan. Deze werkwijze is onlangs landelijk aangescherpt door gebruik te maken van flexibel toezicht. Het minimale aantal vaste inspectie-items is beperkt, waardoor er ruimte is om deze aan te vullen met items op basis van het risicoprofiel of van afspraken met gemeenten. Hierdoor kan meer maatwerk in het toezicht gerealiseerd worden bij zonder dat dit direct leidt tot een uitgebreider toezicht. Dit geldt met name bij de locaties waar weinig tot geen zorg is.

**Argumentatie:** De verwachting is, dat geleidelijk naar verhouding meer locaties dan nu met een beperkter toezichtsprofiel getoetst kunnen worden. Uiteraard blijft opschaling naar een intensiever toezicht (bij toename van) zorgen of signalen altijd noodzakelijk. Ook is van belang dat er mogelijk nieuwe taken voor toezicht bij de GGD belegd worden per 2027. Daar zal Hecht op voorbereid moeten zijn.

**Verwachte risico's:** De aanpassing van de uitvoering valt binnen de wettelijke kaders. Impact op inwoners (ouders en kinderen) en de keten is niet aannemelijk.

**Uitgangspunten:** Deze besparingsmogelijkheid botst niet met de vastgestelde uitgangspunten.

### **Regionale coördinatie JeugdMATCH afbouwen**

**Besparing: 0,24% = € 150k**

De Verwijsindex is ooit ontstaan om het risico op gezinsdrama's zoals het 'meisje Savannah' te verminderen. Vanuit de Jeugdwet hebben de gemeenten de wettelijke taak om een verwijsindex in stand te houden en gebruik ervan te stimuleren. De gemeenten hebben een deel van die taken belegd bij de GGD: een regionaal coördinator en functioneel beheer. De regionaal coördinator zorgt onder andere voor het aansluiten van nieuwe convenantpartners (partijen die voor of met jeugdigen werken) op JeugdMATCH, verzorgt de trainingen en instructies en onderhoudt de contacten met het bovenliggende landelijke systeem.

**Argumentatie:** De wetgever heeft enkele jaren geleden bepaald dat de taken met betrekking tot de verwijsindex uit de Jeugdwet zullen worden geschrapt. Die wijziging zal vermoedelijk per 2026 of 2027 worden doorgevoerd: gemeenten hoeven dan niet langer een verwijsindex in stand te houden. Vooruitlopend op deze wijziging kan de regionale coördinatie en het functioneel beheer helemaal worden afgebouwd. Zolang de taak in de Jeugdwet staat, moeten gemeenten de verwijsindex-taken blijven uitvoeren.

**Verwachte risico's:** In onze regio functioneert JeugdMATCH heel goed: veel partijen zijn aangesloten en zij registreren regelmatig hun betrokkenheid bij een jeugdige in het systeem. Zonder regionale coördinatie zal dit niet direct veranderen, maar gebruik van het systeem zal niet langer groeien en eerder langzaam uitdoven. Zolang jeugd(hulp)verleners goed met

**Samen gezonder.**

elkaar blijven samenwerken en afstemmen, zal het wegvallen van de regionale coördinatie geen impact hebben op de inwoners. De gemeenten bepalen vervolgens ieder voor zich in welke mate zij zelf de wettelijke taken nog blijven uitvoeren. Het in stand houden van een verwijsindex en het gebruik daarvan stimuleren blijft een wettelijke verplichting, totdat de Jeugdwet is aangepast.

**Uitgangspunten:** Dit heeft enige invloed op jeugd, kwetsbare inwoners en de keten. Zal kunnen leiden tot een verstoring van de continuïteit in de ketens van preventie, zorg en veiligheid.

### **Studio Hecht afbouwen**

**Besparing: 0,16% = € 100k**

Studio Hecht begeleidt en produceert voorlichtingsfilmpjes voor onder andere social media en doet de opnames voor webinars die onderdeel zijn van het cursusaanbod. Het maken van diverse soorten filmpjes is belangrijk voor het bereiken van de verschillende doelgroepen (Facebook, Instagram, de 'Tiktok-jeugd').

**Argumentatie:** Studio Hecht wordt intern gebruikt als ondersteuning aan de diverse afdelingen, en faciliteert daarmee de werkzaamheden voor de collega's, bijvoorbeeld door hen te helpen bij het organiseren en uitvoeren van webinars of het maken van (voorlichtings)filmpjes voor social media. Het is een onderdeel dat afgebouwd kan worden, en nu minder directe impact voor de inwoners kent.

**Verwachte risico's:** Hoewel het afbouwen van Studio Hecht een verarming van professionele communicatiemogelijkheden betekent, zijn de te verwachten directe risico's voor de inwoners klein. Bij Hecht werken veel mensen die zelf voldoende digitaal vaardig zijn, en wanneer het echt noodzakelijk is voor een bepaald product, kan incidenteel een externe videograaf ingehuurd worden. Bovendien kan Hecht desgewenst ervoor kiezen om binnen projecten alsnog diensten in te kopen voor het maken van media-producties.

**Uitgangspunten:** Dit heeft minimale invloed op jeugd en inwoners.

## Bijlage 5. Besparen op persoonsgerichte producten

### Prenatale voorlichting via webinar

**Besparing: 0,13% = € 80k**

Door vroegtijdige voorlichting, ondersteuning en zorg te bieden tijdens de zwangerschap, wil de jeugdgezondheidszorg gezondheidswinst bereiken van aanstaande ouder(s) en hun ongeboren kind.

Voor alle (aanstaande) ouders wordt de workshop “Ouderschap en hechting met je baby” geboden. De jeugdverpleegkundige geeft in groepsbijeenkomsten voorlichting aan ouders over gezonde leefstijl, hechting en voorbereiding op de zorg en verantwoordelijkheid voor een baby. Deze workshop is onderdeel van een vierdelige reeks. De andere drie workshops in de reeks worden gegeven door geboortezorgpartijen.

**Argumentatie:** Het opnemen van een webinar in plaats van het organiseren van fysieke bijeenkomsten bespaart menskracht en dus kosten.

**Verwachte risico's:** Tast samenwerking aan met andere partijen in de geboortezorgketen (Kansrijke Start). Er is geen direct contact meer met de (aanstaande) ouders wat impact heeft op de mogelijkheid tot vroegsignalering en opbouwen van een vertrouwensrelatie. Deze vorm van voorlichting sluit niet aan op ouders die minder digitaal vaardig zijn.

**Uitgangspunten:** Dit heeft invloed op jeugd, kwetsbare inwoners en de keten. Zal leiden tot een verstoring van de continuïteit in de ketens van preventie en zorg.

### Websites en social media CJG in afgeslankte vorm aanbieden

**Besparing: 0,16% = € 100k**

De CJG websites bieden op een laagdrempelige, betrouwbare en herkenbare manier inhoudelijke kennis over ouderschaps-, opvoed- en opgroeithema's. Daarnaast biedt het veel informatie over de (lokale) diensten van het CJG en het hulp- en ondersteuningsaanbod van (lokale) partners.

**Argumentatie:** De mogelijkheden worden onderzocht om te besparen op de websites, door de jongerensite af te bouwen. Het alternatief daarvoor is de landelijk gebouwde jongerensite van 'mijn GGD'. Dit levert een besparing op in formatie. Het is van belang om de site voor ouders/opvoeders en professionals zo veel mogelijk intact te laten vanwege de koppeling met de Jeugdgezondheidszorg, het (lokale) cursusaanbod en het gebruik door professionals met voor hen specifieke informatie.

**Verwachte risico's:** Door de jongerenwebsite af te bouwen, ontstaan risico's voor de vindbaarheid van (lokale) informatie voor jongeren. Het jongerenforum 'mijn GGD' wordt landelijk goed gevonden door jongeren en het lijkt daarmee 'laaghangend fruit' om in onze regio te bezuinigen op de eigen jongerenwebsite. Nadeel van gebruik van de landelijke website is, dat de uitgelichte berichten naar lokale informatie, hulp in de buurt en cursussen ontbreken. In de praktijk blijkt dat jongeren regelmatig doorklikken op uitgelichte berichten. Jongeren uit onze regio zullen via andere kanalen betrouwbare en herkenbare informatie moeten vinden.



**Uitgangspunten:** Dit heeft enige invloed op de jongeren, met name de (kleinere) kwetsbare groep.

## **Gezinsverpleegkundige afbouwen**

**Besparing: 0,24% = € 150k (bij maximaal afbouwen)**

De Gezinsverpleegkundige ondersteunt gezinnen die zich op meerdere gebieden in een kwetsbare situatie bevinden en zelf niet goed hun hulpvraag kunnen formuleren of de regie kunnen pakken om de situatie te verbeteren. De ondersteuning is gericht op het hele gezin; het verminderen van problemen en verhogen van de zelfredzaamheid. De Gezinsverpleegkundige blijft langere tijd bij het gezin betrokken, zo wordt nieuwe problematiek en de inzet van zwaardere zorg voorkomen. Deze gezinnen zijn vanaf de geboorte in beeld bij de Jeugdgezondheidszorg en worden dus ook gevonden als zij zelf niet in staat zijn om een hulpvraag te formuleren. Als blijkt dat de problematiek in een gezin te complex is, wordt het gezin door de Gezinsverpleegkundige begeleid naar andere ketenpartners.

Elk jeugdgezondheidsteam in elke gemeente heeft uren voor taken die gericht zijn op bijvoorbeeld extra zorg, zorgcoördinatie en bemoeizorg. In Katwijk, Leiden, Alphen aan den Rijn en Gouda zijn die uren gebundeld om één jeugdverpleegkundige de rol van Gezinsverpleegkundige te geven. Het gaat om 16 uur per week per gezinsverpleegkundige. In de overige gemeenten zijn die uren opgenomen in het JGZ-team en worden ze ingezet wanneer nodig voor bovengenoemde taken.

**Argumentatie:** De Gezinsverpleegkundige levert bij gebrek aan de juiste zorg veel (langdurige) overbruggingszorg aan gezinnen die op de wachtlijst staan voor andere, meer intensieve hulp. Als wordt gestopt met deze overbruggingszorg, scheelt dat inzet en levert dat dus een besparing op.

Deze gepresenteerde besparing gaat alleen over de rol van de Gezinsverpleegkundige. Hecht vindt het niet verantwoord om taken gericht op extra zorg, zorgcoördinatie en bemoeizorg in de hele regio weg te bezuinigen. Zeker niet als dat gepaard gaat met besparingen op andere producten voor kwetsbare gezinnen. Als het AB bespaart op het volledige bedrag (€ 150k) voor Gezinsverpleegkundigen, dan zal er intern bij de RVE Jeugdgezondheidszorg een verschuiving noodzakelijk zijn. De uren die nog wel in de andere teams zitten, worden herverdeeld over alle teams, ook de teams in de gemeenten waar de uren 'weg' zijn.

**Verwachte risico's:** Wanneer een kwetsbaar gezin op een wachtlijst staat en daardoor langere tijd geen hulp en ondersteuning krijgt, zal de bestaande problematiek verergeren en nieuwe ontstaan. Er is een grote kans op toename van ontwikkelingsachterstand, gedragsproblemen en het ontstaan van onveiligheid in een gezin. Als er geen inzet van de Gezinsverpleegkundige is in deze gezinnen, zal de druk op andere zorg toenemen: de reguliere jeugdgezondheidszorg en huisarts, de lokale teams en pedagogisch adviseurs.

**Uitgangspunten:** Dit heeft invloed op jeugd, kwetsbare inwoners en de keten. Zal leiden tot een verstoring van de continuïteit in de ketens van preventie, zorg en veiligheid.

## Basiszorgcoördinatie Kwetsbare Kinderen afbouwen

**Besparing: 0,95% = € 600k**

Procesregisseurs van Basiszorgcoördinatie Kwetsbare Kinderen (BKK) dragen er zorg voor dat kwetsbare ouders met de juiste hulp en coördinatie goede zorg aan hun kinderen kunnen bieden. Dit draagt bij aan gelijke kansen voor kwetsbare kinderen en de ondersteuning aan hun ouders. Het gaat hier om ouders met bijvoorbeeld psychiatrische problemen, verslavingsproblemen of een licht verstandelijke beperking.

**Argumentatie:** Het team van BKK is niet op volle sterkte vanwege meerdere langdurig zieke en vertrekkende medewerkers, o.a. wegens de bezuinigingen. De investering om dit team volledig operationeel te maken is dusdanig hoog, dat de overweging is om dit product als besparingsmogelijkheid op te nemen.

**Verwachte risico's:** Als de coördinatie van zorg door het BKK wegvalt, is er geen mogelijkheid meer voor de lokale teams, Veilig Thuis of het Veiligheidshuis om deze coördinatie van hulp in te zetten. Dit moet dan anders georganiseerd gaan worden. Of een lokaal team voert deze taak uit, of ouders moeten zelf de regie in handen nemen. Expertise is op dit moment vaak nog niet aanwezig in lokale teams, dus zij zullen deze expertise moeten ontwikkelen. Dit geeft een verschuiving van tijd en kosten naar de lokale teams. Er is een risico dat gezinnen niet op de juiste plek terecht komen, met verergering van problematiek tot gevolg.

**Uitgangspunten:** Dit heeft invloed op kwetsbare inwoners en de keten. Zal leiden tot een verstoring van de continuïteit in de ketens van preventie, zorg en veiligheid.

## Geen formatie meer op Groei- en Ontwikkelingspoli

**Besparing: 0,08% = € 50k**

De Groei- en Ontwikkelingspoli (GO-poli) is bedoeld voor te vroeg geboren baby's of baby's met een te laag geboortegewicht in de regio Midden-Holland. In dit spreekuur werken de afdeling Kindergeneeskunde van het Groene Hart Ziekenhuis (GHZ), het consultatiebureau (CJG), de fysiotherapeut en de logopediste van het GHZ nauw samen. Ouders hoeven daardoor voor begeleiding en controle niet langer én naar een kinderarts én naar het consultatiebureau: een bezoek aan de Groei- en Ontwikkelingspoli volstaat. Door de intensieve samenwerking worden kinderen op de voet gevolgd en kan er snel ingegrepen worden als dat nodig is.

**Argumentatie:** De inzet van de Jeugdgezondheidszorg in het Groene Hart Ziekenhuis komt tegemoet aan een groep ouders die met hun kindje veel in het ziekenhuis (moeten) zijn. Maar de jeugdgezondheidszorg kan voor deze groep ook teruggebracht worden naar het consultatiebureau (in het CJG), tijdens de reguliere spreekuren. Dit geeft een besparing op de kosten van de jeugdgezondheidszorg.

**Verwachte impact:** Door te stoppen met de bijdrage vanuit de Jeugdgezondheidszorg aan de GO-poli zal er fragmentatie van zorg ontstaan en verminderd de toegang tot expertise, van het GHZ naar het CJG en andersom. De samenwerking tussen jeugdartsen en specialisten kan complexer en minder worden. Voor de inwoners (kinderen en gezinnen) kan er een vertraging in de hulpverlening ontstaan en zullen ouders meer inspanning moeten leveren om contact te hebben met de verschillende organisaties. Daarnaast kan het

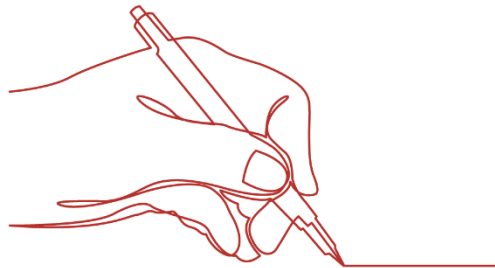
**Samen gezonder.**





vertrouwen in de hulpverlening verminderen als het gevoel ontstaat dat de ontvangen zorg minder afgestemd is, wat kan leiden tot frustratie.

**Uitgangspunten:** Dit heeft invloed op het jonge kind, kwetsbare inwoners en de keten. Zal leiden tot een verstoring van de continuïteit in de ketens van preventie en zorg.



## AB Hecht

Vergadering d.d. 2 april 2025  
AB-25-04

**Onderwerp: Conceptjaarstukken 2024**  
**Behandeling:** kennisnemen

<b>Gevraagd besluit:</b>	<b>Het AB wordt gevraagd:</b> <ul style="list-style-type: none"><li>• Kennis te nemen van de conceptjaarstukken;</li><li>• Kennis te nemen van het voorstel resultaatbestemming.</li></ul>
<b>Wat:</b>	<p>De jaarstukken bestaan uit verschillende onderdelen, die door het Besluit Begroting en Verantwoording (BBV) door het Rijk zijn vastgesteld. De conceptjaarstukken 2024 zijn bijgevoegd (AB-25-04a). Dit document bevat:</p> <ul style="list-style-type: none"><li>• Jaarverslag 2024</li><li>• Jaarrekening 2024</li></ul> <p>Het jaarresultaat 2024 van Hecht bedraagt € 179k positief. De financiële afwijkingen ten opzichte van de begroting 2024 worden o.a. veroorzaakt door:</p> <ul style="list-style-type: none"><li>• Hogere loonkosten door cao 2024. Dit betreffen de hogere loonkosten voor de taken die niet worden gefinancierd vanuit BPI en BPK. De hogere loonkosten voor BPI/BPK-taken zijn gecompenseerd door een goedgekeurde begrotingswijziging (10 juli 2024).</li><li>• Uitgevoerde werkzaamheden voor coronabestrijding in opdracht van het ministerie van VWS waren niet opgenomen in de begroting 2024.</li><li>• Incidentele opbrengsten.</li></ul> <p>De controleverklaring van de accountant zal na ontvangst als bijlage bij de definitieve jaarstukken worden bijgevoegd.</p>
<b>Waarom:</b>	<p>Conform artikel 26 van de gemeenschappelijke regeling zendt het Dagelijks Bestuur tezamen met de ontwerpbegroting 2026 de voorlopige jaarstukken van het jaar daarvoor aan de raad.</p> <p>Wij wijzen u erop dat dit nog conceptstukken betreffen. De vaststelling van de definitieve jaarstukken wordt geagendeerd voor de vergadering van het Algemeen Bestuur van 9 juli 2025.</p>
<b>Gevolgen van het besluit:</b>	Het Algemeen Bestuur en de gemeenteraden zijn geïnformeerd over de conceptjaarstukken 2024.
<b>Procesbeschrijving</b>	<b>Eerder genomen stappen:</b> <ul style="list-style-type: none"><li>✓ Is ambtelijk besproken in BAO op 6 maart 2025. <i>Stukken ambtelijk verspreid op 28 februari 2025.</i></li><li>✓ Is bestuurlijk besproken in Auditcommissie op 10 maart 2025. <i>Stukken bestuurlijk verspreid op 28 februari 2025.</i></li><li>✓ Is behandeld in het Dagelijks Bestuur op 13 maart 2025. <i>Stukken bestuurlijk verspreid op 28 februari 2025.</i></li><li>✓ Aangeboden aan de raden op 19 maart.</li></ul>

	<b>Nog te nemen stappen:</b> <ul style="list-style-type: none"><li>○ Ontvangst controleverklaring door accountant.</li><li>○ Vaststellen door AB op 9 juli 2025.</li></ul>
<b>Bijlagen</b>	AB-25-04a    Conceptjaarstukken 2024 AB-25-04b    Voorstel Resultaatbestemming 2024



## **Jaarstukken 2024**

- Jaarrekening
- Jaarverslag

---

# Inhoudsopgave

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

---

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

CONCEPT

---

## Leeswijzer



### Structuur en opzet van de jaarstukken

De jaarstukken bestaan uit verschillende onderdelen, die door het Besluit Begroting en Verantwoording (BBV) door het Rijk zijn vastgesteld. Het gaat om het jaarverslag en de jaarrekening.

Het jaarverslag bestaat uit:

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

De jaarrekening bestaat uit:

- het overzicht van baten en lasten over 2024;
- de balans per 31 december 2024;
- de toelichting met een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving en andere toelichtingen;
- de SiSa-bijlage met de verantwoordingsinformatie over specifieke uitkeringen; en
- de bijlage met het overzicht van de gerealiseerde baten en lasten per taakveld.

Daarnaast vindt u in de jaarstukken de volgende bijlagen:

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

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

### BBV, technisch kader voor de verantwoording

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

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

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

---

## Verslag van de directie

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



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

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

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

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



---

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

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

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

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

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

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

## **Jaarrekening 2024**

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

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

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

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

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

**Tabel 1: Resultaat Hecht 2024**

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

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

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

Leiden, 19 maart 2025

Geertje Ariens en Dennis Christmas

Directie Hecht

---

# 1. Jaarverslag

## 1.1. Organisatie

### Organisatie inrichting

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

- Jeugdgezondheidszorg (**JGZ**); bewaakt, beschermt en bevordert de gezonde lichamelijke, psychische en sociale ontwikkeling van alle jeugdigen in Hollands Midden;
- Gezondheidsbescherming, Toezicht en GHOR (**GTG**); beperkt en/of voorkomt de verspreiding van infectieziekten, draagt onder andere bij aan een veilige omgeving voor kwetsbaren en coördineert, registreert en adviseert over de geneeskundige hulpverlening bij crisisbeheersing;
- Gezondheidsbevordering en Onderzoek (**GBO**); werkt aan collectieve preventie, onderzoek en ondersteuning van gemeenten;
- Control en Concernstaf (**CCS**); borgt de verantwoordelijkheden van de directie en adviseert en biedt vakspecialistische ondersteuning (control, VIC, BI, inkoop, juridische zaken, privacy, kwaliteit, directie ondersteuning, archivering, communicatie) aan de gehele organisatie;
- Centraal Ondersteunende Dienst (**COD**); ondersteunt de gehele organisatie op de werkgebieden van IT, Financiën, HR en Facilitair;
- Regionale Ambulance Voorziening (**RAV**); levert mobiele zorg met en zonder vervoer in acute en geplande situaties en de meldkamer;
- Zorg- en Veiligheidshuis (**ZVH**); organiseert regie in de keten voor veiligheid en gezondheid alsook taken op het gebied van maatschappelijke zorg;
- Coronabestrijding (**CB**) werkt in opdracht van VWS. Voorheen werd er voorlichting gegeven (waaronder callcenter), getest en bron- en contactonderzoek uitgevoerd. In 2024 is er met name gevaccineerd.

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

### Personeelsbestand

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

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

### Locaties

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

---

<sup>1</sup> Telling conform de RVE-structuur, niet conform de definitie BBV.

## 1.2. Verantwoording per Resultaat Verantwoordelijke Eenheid (RVE)

Algemene ontwikkelingen die in deze jaarrekening zijn verwerkt:

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

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

De ontwikkelingen per RVE worden hieronder weergegeven.

### 1.2.1. JGZ

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



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

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

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

---

### 1.2.2. GBO

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

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

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

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

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

### 1.2.3. GTG

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

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

Een negatief resultaat zien we bij:

#### *Forensische geneeskunde*

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

#### *Sociaal medische advisering*

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

#### *Toezicht kinderopvang (IKO)*

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

#### *Toezicht WMO*

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



---

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

#### **GHOR**

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

#### **1.2.4. ZVH**

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



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

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

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

#### **1.2.5. RAV**

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

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

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



Daarnaast is de nieuwe huisvesting in Leiderdorp gerealiseerd, naast de

---

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

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

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

#### **1.2.6. COD**

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

Gedurende 2024 zijn er belangrijke projecten opgepakt, zoals:

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

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

#### **1.2.7. CCS**

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

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



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

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

### 1.3. Financiële paragrafen

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

#### 1.3.1. Weerstandsvermogen en risicobeheersing

##### Weerstandscapaciteit

Het weerstandsvermogen van Hecht wordt bepaald door de omvang van de reserves. Hierdoor kunnen niet begrote uitgaven worden opgevangen. De deelnemende gemeenten zijn op grond van artikel 27, lid 7 van de Gemeenschappelijke Regeling Hecht verplicht ervoor te zorgen dat Hecht beschikt over voldoende middelen om aan al zijn verplichtingen te kunnen voldoen.

De uitgangspunten voor de reserves zijn opgenomen in de Nota Reserves en Voorzieningen, die door het Algemeen Bestuur op 18 december 2024 is vastgesteld.

De omvang van de reserves bedraagt €90k, na toevoeging van het resultaat 2024. Het weerstandsvermogen bedraagt ultimo 2024 €-10k (2023: €174k). Dit is bepaald door de reserves waarvoor het Algemeen Bestuur al een doel heeft vastgesteld niet mee te tellen als vrij besteedbaar vermogen. Wat resteert, is het weerstandsvermogen cf. onderstaande tabel. Een nadere toelichting op het eigen vermogen is opgenomen in paragraaf 2.4. van de jaarrekening.

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

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

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

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

**Tabel 2: Weerstand**

##### Risicomanagementsysteem

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



vastgesteld.

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

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

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

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

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

**Tabel 3: Risicomatrix**

## Specificatie van de risico's en beheersmaatregelen

Belangrijkste risico's		* 1.000	Totaal	€ 5.850
Nr.	Risico's	Toelichting	Maatregelen	
Primaire taken		€	1.000	
1	Verlies aanvullende opdrachten.	Door verlies van opdrachten is er geen continuïteit op bepaalde onderdelen. Afbouw van onderdelen kost geld.	Volgen ontwikkelingen en opvangen van grootste schommelingen met flexibele schil. Afspraken in nieuwe GR opnemen.	
2	Onjuiste registratie leidt tot omzet verlies en mogelijk imago schade.	Door onjuist gebruik van systemen of onjuiste vastlegging in de systemen is er geen volledigheid in de registratie en de ingebouwde interne controles werken onvoldoende.	Continu proces van verbetering inrichting en instructie, gericht op standaard gebruik.  Interne controles moeten problemen en impact zichtbaar maken en leiden tot betere controles.	
3	Onzekerheid over structurele financiering VIP.	Versterking infectieziektebestrijding en pandemische paraatheid (VIP) tijdelijk gefinancierd door het ministerie van VWS. Financiering is tijdelijk, continuïteit of toekomstige financiering is onzeker.	Duur van de verplichting in overeenstemming brengen met de looptijd van de gegarandeerde financiering.	
4	Uitgestelde zorg leidt op een bepaald moment tot te grote druk.	Door gebrek aan capaciteit maar ook doordat door uitstel van de vraag de problemen groter zijn geworden.	Scenarioplanning en op de hoogte blijven van de ontwikkelingen bij de verschillende gemeenten.	
Informatiemanagement		€	300	
5	Digitalisering leidt tot aanpassingsproblemen bij medewerkers.	Voortdurende ontwikkeling en veranderingen van de systemen en de digitalisering van hele processen leidt tot problemen bij bepaalde medewerkers.	Opleidingen en continu ondersteuning aanpassen op deze groep medewerkers.	
6	Onvoldoende beveiligde systemen (cyber security).	Door de bekendheid van de organisatie is er een groot risico op (bewust of onbewust) ongewenste toegang tot de systemen wat leidt tot grote extra reparatie uitgaven.	Zorgdragen dat alle systemen up to date zijn en er uitvalmogelijkheden zijn bij calamiteiten.	

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

**Tabel 4: Risico specificaties**

### 2.1.1. Kengetallen

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

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

**Tabel 5: Kengetallen**

#### Solvabiliteitsratio

De solvabiliteitsratio geeft inzicht in de mate waarin de organisatie in staat is aan haar financiële verplichtingen te voldoen. Onder de solvabiliteitsratio wordt verstaan het eigen vermogen als percentage van het balanstotaal. Als signaalwaarde voor de solvabiliteitsratio geldt een percentage van 20%.

De solvabiliteitsratio is gedaald van 1,65% naar 0,18%. Met dit percentage is de financiële positie van Hecht slechter geworden.

## Netto schuldquote

Investerings worden niet betaald met reserves, maar met geld. Als dat niet op de bank staat, dan moet dat worden geleend. Daarmee stijgt de schuld. Als signaalwaarde voor de netto schuldquote geldt: als de netto schuld groter is dan 130% van de inkomsten, is er sprake van een erg hoge schuld. Het licht staat dan op rood. Maar al bij een netto schuld die 100% van de inkomsten te boven gaat, springt het licht op oranje.

De netto schuldquote van Hecht is gestegen van 15,17% naar 15,34%. Dat is toereikend om aan de schuldverplichtingen te voldoen.

## Netto schuldquote gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen

De netto schuldquote gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen geeft aan in hoeverre sprake is van doorlenen. Zo wordt in beeld gebracht wat het aandeel van de verstrekte leningen is en wat dit betekent voor de schuldenlast.

## Structurele exploitatieruimte

De structurele exploitatieruimte geeft aan hoe groot de structurele vrije ruimte binnen de jaarrekening is, afgezet tegen de inkomsten. Een begroting waarvan de structurele baten hoger zijn dan de structurele lasten is meer flexibel dan een begroting waarbij structurele baten en lasten in evenwicht zijn. De structurele baten van Hecht zijn in 2024 minder dan de structurele lasten. De structurele exploitatieruimte is 0,35% negatief door een andere baten-lasten verhouding. Dit is in 2024 veroorzaakt door de financiering vanuit de reserves die worden gekwalificeerd als incidentele baten. Dit waren voorziene uitgaven die gedekt worden uit de betreffen de bestemmingsreserves. De structurele ontwikkelingen zijn meegenomen in de begrotingswijzigingen en de meerjarenbegroting. De structurele lasten van de begroting en meerjarenraming zijn gedekt door structurele baten. Het structurele resultaat is toegelicht in paragraaf 2.5.13.

## EMU-saldo

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

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

Tabel 6: EMU-saldo

Het EMU-saldo kan gezien worden als een extra financieel kengetal, naast de andere vijf verplichte financiële kengetallen zoals de solvabiliteit en de (netto) schuldquote. Het EMU-saldo heeft een vergelijkbare functie als het kasstroomoverzicht in het bedrijfsleven. Het negatieve EMU-saldo over 2024 geeft aan dat we als Hecht via reële transacties afgelopen jaar meer uitgegeven hebben dan dat we hebben ontvangen.

---

### **1.3.2. Financiering**

#### **Algemeen**

In 2023 heeft het Algemeen Bestuur van Hecht een geactualiseerd Treasurystatuut vastgesteld. Dit Treasurystatuut regelt de verantwoordelijkheden en randvoorwaarden voor het aangaan, garanderen en verstrekken van geldleningen. Het Treasurystatuut verbiedt het gebruik van financiële derivaten.

#### **Financiering**

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

De financiering van het programma GHOR geschiedt sinds 1 januari 2014 door de deelnemende gemeenten van Hecht. Geplande investeringen worden gefinancierd uit de beschikbare liquide middelen. Het programma is per 1-1-2025 ondergebracht bij de Veiligheidsregio.

De zorgverzekeraars financieren het programma RAV op basis van contractafspraken.

#### **Renterisico**

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

Het pand aan de Parmentierweg te Leiden is in 2003 gefinancierd met een 20-jarige lineaire lening van de BNG Bank. De rentevaste periode voor de financiering is gelijk aan de aflossingsperiode. De verbouwing aan de Parmentierweg is in 2023 gefinancierd met een lening bij de BNG Bank, met een looptijd van 15 jaar, tot 2-1-2038. De rentevaste periode voor de financiering is gelijk aan de aflossingsperiode.

In 2011 zijn twee 50-jarige leningen afgesloten voor de financiering van de nieuwbouw van de RAV in Leiden en Gouda. De rentevaste periode voor beide geldleningen bedraagt 25 jaar, met een rentewijziging in 2037. De eerste aflossing van beide leningen was in januari 2013. Medio 2012 is een aanvullende 49,5-jarige lening afgesloten voor de RAV. De aflossingen en rentevaste periode daarvan lopen synchroon met de beide 50-jarige leningen. De rente van deze drie leningen wordt volledig vergoed door de zorgverzekeraar.

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

### **1.3.3. Onderhoud kapitaalgoederen**

#### **Beleidskader**

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

#### **Gebouwen**

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

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

#### **Vervoermiddelen**

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

#### **Machines, apparaten, en installaties**

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

---

## **Overige materiële vaste activa**

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

### **1.3.4. Bedrijfsvoering**

#### **Vennootschapsbelasting**

Hecht heeft haar vennootschapsbelasting (vpb) positie fiscaal getoetst. Op grond van deze toetsing door een fiscalist concludeert Hecht dat de activiteiten niet leiden tot vpb-plicht respectievelijk tot heffing van vpb.

De Belastingdienst is op basis van de fiscale toetsing en de beoordeling van vpb-plicht gevraagd te bevestigen dat Hecht bij ongewijzigde omstandigheden vanaf 2016 niet zal zijn onderworpen aan de heffing van vpb. Hierop heeft de Belastingdienst in haar schriftelijke reactie aangegeven dat zij niet kan bevestigen dat Hecht met ingang van 1 januari 2016 niet vennootschapsbelastingplichtig is. De reactie van de Belastingdienst geeft geen aanleiding om de analyse en conclusie van de fiscale toetsing bij te stellen waar het de handelwijze met betrekking tot de beoordeling van vpb-plicht betreft.

Indien Hecht wel onderworpen zou zijn aan vpb-heffing, dan ontstaat overigens een aanzienlijke post te verrekenen verliezen, waardoor van feitelijke betaling van vpb in de komende jaren naar verwachting geen sprake zal zijn. Het financiële risico wordt voor de komende jaren op nihil geschat. Hecht is niet vpb-plichtig en de vpb is dan ook niet opgenomen in de staat van Baten en lasten. Er is in de begroting en de realisatie geen sprake van algemene dekkingsmiddelen (zijn de baten die niet specifiek tot een programma behoren, deze kennen wettelijk geen vooraf bepaald bestedingsdoel en zijn daarmee vrij aanwendbaar) of Onvoorziene middelen.

#### **Fraude**

In 2022 zijn we gestart met het actualiseren van de frauderisicoanalyse; deze analyse vormt een onderdeel van de risicoanalyse zoals deze gebruikt zal worden als onderdeel van de rechtmatigheidsverklaring. Doel van de frauderisicoanalyse is het inventariseren van Hecht specifieke frauderisico's. Na inventarisatie kan beoordeeld worden of de maatregelen afdoende zijn om de risico's af te dekken. Tevens kunnen de ingeschatte risico's betrokken worden bij de controles in het kader van de rechtmatigheid. Er zijn in 2024 geen gevallen van fraude bekend.

#### **Misbruik en oneigenlijk**

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

#### **Continuïteit**

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

#### **Toelichting op de rechtmatigheidsverantwoording**

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

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

---

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

#### **Voorwaardencriterium**

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

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

#### **Misbruik & Oneigenlijk gebruik criterium**

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

### **1.3.5. Openbaarheidsparaagraaf Wet open overheid**

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

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

#### **Actieve openbaarmaking**

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

#### **Passieve openbaarmaking**

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

#### **Informatiehuishouding**

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

#### **Investerings**

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

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

**Tabel 7: Investerings**

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

### 1.3.6. VWS-verantwoording

In de verantwoordingsinstructie van VWS is opgenomen dat er in het jaarverslag een Covid-19 paragraaf wordt opgenomen. Hierin wordt alle relevante informatie over Covid-19 beschreven waarvan de kosten door VWS zijn vergoed. De afrekening 2024 van VWS volgt.

Deze wordt toegevoegd met de accountantscontrole.

## 2. Jaarrekening

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



## 2.1. Balans

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

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

Tabel 8: Balans

## 2.2. Overzicht van baten en lasten

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

### Overzicht exclusief overhead

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

Tabel 9: Overzicht baten en lasten excl. overhead

### Overzicht inclusief overhead

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

Tabel 10: Overzicht baten en lasten incl. overhead

### Toelichting

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

## 2.3. Grondslagen voor balanswaardering en resultaatbepaling

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

### 2.3.1. Algemene grondslagen voor het opstellen van de jaarrekening

De waardering van de activa en passiva en de bepaling van het resultaat vindt plaats op basis van historische kosten. Tenzij bij het desbetreffende balanshoofd anders is vermeld, worden de activa en passiva opgenomen tegen nominale waarden.

De baten en lasten worden toegerekend aan het jaar waarop zij betrekking hebben. Baten en winsten worden slechts genomen voor zover zij op balansdatum zijn gerealiseerd. Verliezen die hun oorsprong vinden voor het einde van het begrotingsjaar worden in acht genomen, indien zij voor het opmaken van de jaarrekening bekend zijn geworden.

Personeelslasten worden in principe toegerekend aan het boekjaar waarop ze betrekking hebben. Als

---

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

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

### **2.3.2. Grondslagen voor de waardering van de balans**

#### **Materiële vaste activa**

De materiële vaste activa zijn gewaardeerd tegen de verkrijgings- of vervaardigingsprijs. Slijtende investeringen worden vanaf het moment van ingebruikneming lineair afgeschreven in de verwachte gebruiksduur, waarbij rekening wordt gehouden met een eventuele restwaarde.

Indien een vast actief buiten gebruik is gesteld, heeft op het moment van buitengebruikstelling een afwaardering van de boekwaarde plaatsgevonden naar de lagere restwaarde.

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

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

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

De gehanteerde afschrijvingstermijnen zijn weergegeven in de volgende tabel.

Omschrijving	Afschrijvingstermijn
<b>Bedrijfsgebouwen</b>	
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
<b>Vervoermiddelen</b>	
Ambulances RAV; overige vervoermiddelen RAV; overige vervoermiddelen	5 jaar
<b>Machines, apparaten en installaties</b>	
Veiligheidsvoorzieningen bedrijfsgebouwen; veiligheidsvoorzieningen RAV; noodstroomvoorziening; röntgenapparatuur; audiometers; hogedrukreiniger RAV	10 jaar
Overige kantoorapparatuur	5 jaar
<b>Overige materiële vaste activa</b>	
Meubilair; kantoorinventaris en overige bedrijfsmiddelen RAV	5 jaar
Telefooninstallaties; verbindingsapparatuur/-netwerk RAV	5 jaar
Kantoorautomatisering, automatiseringsapparatuur, -infrastructuur en software	5 jaar
Overige kantoorinventaris; medische inventaris RAV en (overige) voorzieningen (in gebouwen)	5 jaar

**Tabel 11: Afschrijvingstermijnen**

### Financiële vaste activa

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

### Grond- en hulpstoffen

De grond- en hulpstoffen, gereed product en handelsgoederen zijn gewaardeerd tegen historische kostprijs.

### Uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan één jaar

De vorderingen worden gewaardeerd tegen nominale waarde. Voor verwachte oninbaarheid is een voorziening in mindering gebracht. De voorziening wordt statisch bepaald op basis van de geschatte inningskansen.

### Liquide middelen en overlopende posten

Deze activa worden tegen nominale waarde opgenomen.

### Overlopende activa

De overlopende activa worden gewaardeerd tegen de nominale waarde.

### Eigen vermogen

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

---

## Voorzieningen

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

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

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

### Schulden met een rentetypische looptijd van één jaar of langer

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

### Vlottende passiva

De vlottende passiva worden gewaardeerd tegen de nominale waarde.

### 2.3.3. Algemene waarderingsgrondslagen voor de rechtmatigheidsverantwoording

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

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

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

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

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

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

## 2.4. Toelichting op de balans

### 2.4.1. Materiële vaste activa

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

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

Tabel 12: Verloop investeringen met economisch nut

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

### 2.4.2. Financiële vaste activa

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

€1.000	31-12-2023	Toevoeging	Aflossing	31-12-2024
Lening aan personeelsstichting RDOG Hollands Midden	16	-	2	14
<b>Totaal</b>	<b>16</b>	<b>-</b>	<b>2</b>	<b>14</b>

Tabel 13: Verloop vaste activa

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

### 2.4.3. Voorraden

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

€1.000	31-12-2024	31-12-2023
Voorraden grond- en hulpstoffen	78	51
<b>Totaal</b>	<b>78</b>	<b>51</b>

Tabel 14: Voorraden

Dit betreft de voorraad van vaccins.



#### 2.4.4. Uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan één jaar

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

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

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

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

#### Schatkistbankieren

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

#### Schatkistbankieren

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

Tabel 16: Schatkist

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

#### 2.4.5. Liquide middelen

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

€1.000	31-12-2024	31-12-2023
Banksaldi	221	311
Kassaldi	1	1
<b>Totaal</b>	<b>222</b>	<b>312</b>

Tabel 17: Liquide middelen

De rekening-courant bij de huisbankiers is niet rentedragend.

## 2.4.6. Overlopende activa

De post overlopende activa kan als volgt worden onderscheiden.

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

**Tabel 18: Overlopende activa**

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

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

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

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

**Tabel 19: Overige nog te ontvangen en vooruitbetaalde bedragen**

### 2.4.7. Eigen Vermogen

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

#### Algemene reserve

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

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

#### Bestemmingsreserves

Hecht heeft per einde boekjaar de volgende bestemmingsreserve:

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

#### Toelichting op het eigen vermogen

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

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

Tabel 20: Toelichting op het eigen vermogen

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

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

### Reserve Officieren van Dienst Geneeskundig (OvDG'en)

De Bestemmingsreserve Officieren van Dienst Geneeskundig is bestemd voor de financiering van de werving en opleiding van crisisfunctionarissen binnen de GHOR. De bestemmingsreserve heeft het doel om in de planperiode de incidentele kosten op te vangen van de verwachte wisseling van OvDG'en en andere crisisfunctionarissen GHOR en van de initiële opleiding van toekomstige crisisfunctionarissen. Deze reserve zal op 1-1-2025 aan de Veiligheidsregio worden overgedragen.

### 2.4.8. Voorzieningen

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

#### Voorzieningen voor verplichtingen, verliezen en risico's

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

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

Vanuit de cao zijn er afspraken over het aanhouden van bovenwettelijke verlofuren door de medewerkers. De BBV heeft richtlijnen gegeven over de verwerking van deze voorziening.

De voorziening verlofsparen is ingesteld als gevolg van wijziging van de Cao SGO, waarin medewerkers ongelimiteerd een verlofsaldo kunnen opbouwen voor spaarverlof. Voor de wijze van opbouw is aangesloten bij de toelichting vanuit de commissie BBV. Daarbij wordt gesteld dat mag worden aangesloten bij het gemeentelijk beleid alsmede dat van de gemeenschappelijke regeling ter bepaling van het maximale bovenwettelijk verlof dat mag meegenomen worden naar een volgend jaar.

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

€1.000	31-12-2023	Storting	Onttrekking	Vrijval	31-12-2024
Onderhoud ambulances	215	-	215	-	-
<b>Egalisatievoorziening</b>	<b>215</b>	<b>-</b>	<b>215</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

**Tabel 22: Egalisatievoorziening**

De RAV heeft het onderhoud van de ambulances in eigen beheer. Voor het onderhoud heeft de RAV een onderhoudsvoorziening gevormd. De voorziening is gebaseerd op de ingeschatte onderhoudskosten op basis van een gebruikperiode van 5 jaar en 300.000 gereden kilometers.

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

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

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

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

Hecht heeft vijf langlopende leningen afgesloten bij de BNG Bank. Het rentepercentage van de lening voor het gebouw aan de Parmentierweg 49 te Leiden staat gedurende de gehele looptijd vast. De drie

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

Bij de ING Bank is in 2019 een financial leaseovereenkomst afgesloten voor de aanschaf van ambulances, met een looptijd van 58 maanden. De laatste termijnen worden begin 2025 voldaan. Hecht heeft ten gunste van de lessor een pandrecht gevestigd op het bedrijfsmiddel en de verzekering van het bedrijfsmiddel als aanvullende zekerheid verschaft.

€1.000	Nummer	Hoofdsom	Start	Looptijd	Rente
Lening Parmentierweg, Leiden	40.115.999	7.000	2023	15 jaar	3,28%
Lening nieuwbouw Leiden en Gouda, RAV	40.114.484	3.280	2021	41 jaar	3,60%
Lening nieuwbouw Leiden en Gouda, RAV	40.114.485	1.640	2021	41 jaar	3,79%
Lening nieuwbouw Leiden en Gouda, RAV	40.114.486	1.148	2021	41 jaar	2,64%
Financial lease ambulances	203948-MX-0	max 4.500	2019	58 mnd	1,25%
Lening ambulancepost					
Alrijne Ziekenhuis in Leiderdorp, RAV	40.117.114	3.650	2024	40 jaar	3,49%

**Tabel 24: Leningen**

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

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

**Tabel 25: Leningen**

#### 2.4.10. Schulden met een looptijd korter dan één jaar

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

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

**Tabel 26: Schulden, korter dan één jaar**

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

#### 2.4.11. Overlopende passiva

De specificatie van de post overlopende passiva is als volgt:

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

**Tabel 27: Overlopende passiva**

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

##### **Van overheidslichamen ontvangen voorschotbedragen**

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

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

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

**Tabel 28: Overheidslichamen ontvangen voorschotbedragen**

#### 2.4.12 Niet uit de balans blijken financiële verplichtingen

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

##### Huurverplichtingen

De looptijd van de huurverplichtingen inzake onroerend goed verschilt per gehuurd object. De totale



jaarlijkse verplichting bedraagt voor het programma GGD €1.386 voor CJG-huisvesting. Deze huurverplichtingen worden jaarlijks vergoed vanuit de deelnemende gemeenten. De grootste algemene post betreft huurverplichtingen rond de vestiging in Gouda (€350k), voor verlenging verlengd. De GHOR heeft huurverplichtingen van €43k, maar gaan over naar de Veiligheidsregio vanaf 2025.

De RAV heeft huurverplichtingen inzake onroerend goed. De totale jaarlast bedraagt €486k. De looptijd van de huurverplichtingen verschilt per standplaats. Naast de huurverplichting Vondellaan Leiden met een looptijd van 25 jaar, heeft geen van de verplichtingen een looptijd langer dan vijf jaar.

Standplaats Gouda. Deze standplaats wordt gehuurd van Promen. Per 30 april 2021 liep het huurcontract af en is vervolgens automatisch verlengd. Dit contract bevat een opzegtermijn van drie jaar.

#### **Verplichtingen uit hoofde van meerjarige overeenkomsten**

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

#### **Arbeidskosten gerelateerde verplichtingen**

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

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

**Tabel 29: Niet uit de balans blijvende financiële verplichtingen**

#### **Verplichtingen RAV inzake functioneel leeftijdsontslag (FLO)**

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

#### **Collectieve waardeoverdracht pensioenen uit Sociaal Plan**

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

## 2.5. Toelichting op het overzicht van baten en lasten

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

### Realisatie per RVE:

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

Tabel 30: Realisatie per RVE

### Gewijzigde begroting per RVE.

x € 1000	Directie	CCS	COD	GTG	GBO	JGZ	ZVH	Corona	RAV	Totaal
Salarissen en sociale lasten	-988	-2.920	-5.801	-8.028	-4.010	-20.302	-14.152	-	-29.373	-85.574
Tijdelijk personeel	-5	-150	-683	-765	-315	-28	-1.009	-	-688	-3.644
Overige personeelslasten	-449	-181	-930	-288	-125	-631	-514	-	-1.931	-5.049
<b>Subtotaal personeelslasten</b>	<b>-1.442</b>	<b>-3.251</b>	<b>-7.414</b>	<b>-9.081</b>	<b>-4.450</b>	<b>-20.961</b>	<b>-15.676</b>	-	<b>-31.993</b>	<b>-94.267</b>
Kapitaallasten	-	-	-1.381	-123	-	-90	-4	-	-2.426	-4.024
Huisvesting	-	-21	-3.246	-60	-11	-61	-	-	-1.471	-4.870
Organisatiekosten	-179	-520	-4.503	-1.305	-745	-364	-439	-	-3.545	-11.599
Materialen	-	-	-10	-640	-2	-139	-	-	-1.451	-2.242
Voorzieningen	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Kosten meldkamer	-	-	-	-	-	-	-	-	-306	-306
Onvoorzien	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Lasten vorig boekjaar	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Doorbelaasting overhead	-	-	-	-3.232	-1.194	-9.162	-6.013	-	-	-19.601
<b>Subtotaal overige lasten</b>	<b>-179</b>	<b>-541</b>	<b>-9.140</b>	<b>-5.360</b>	<b>-1.952</b>	<b>-9.815</b>	<b>-6.456</b>	-	<b>-9.199</b>	<b>-42.642</b>
<b>Lasten</b>	<b>-1.621</b>	<b>-3.792</b>	<b>-16.554</b>	<b>-14.441</b>	<b>-6.402</b>	<b>-30.776</b>	<b>-22.131</b>	-	<b>-41.192</b>	<b>-136.910</b>
Gemeenten BPI/BPK	1.375	76	1.606	7.529	3.330	27.824	19.202	-	-	60.942
Gemeenten overig	-	116	1.053	2.555	2.745	1.322	3.530	-	-	11.320
Derden	-	-	494	2.199	606	1.540	135	-	1.112	6.086
Zorgverzekeraars	-	-	-	-	-	-	-	-	38.712	38.712
Rijk	-	-	-	1.605	-	933	-	-	1.368	3.907
Baten vorig boekjaar	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Dekking overhead	330	3.600	13.426	961	-	850	433	-	-	19.600
<b>Baten</b>	<b>1.705</b>	<b>3.792</b>	<b>16.579</b>	<b>14.849</b>	<b>6.681</b>	<b>32.469</b>	<b>23.300</b>	-	<b>41.192</b>	<b>140.566</b>
<b>Gerealiseerde saldo van baten en lasten</b>	<b>84</b>	<b>-</b>	<b>25</b>	<b>407</b>	<b>279</b>	<b>1.693</b>	<b>1.168</b>	-	<b>-</b>	<b>3.656</b>
Storting reserves	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Onttrekking reserves	-	-	-	51	0	0	0	-	-	52
<b>Gerealiseerde resultaat</b>	<b>84</b>	<b>-</b>	<b>25</b>	<b>458</b>	<b>279</b>	<b>1.693</b>	<b>1.169</b>	-	<b>-</b>	<b>3.708</b>

Tabel 31: Gewijzigde begroting per RVE

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

### 2.5.1. Directie

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

categorieën.

#### RVE directie

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

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

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

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

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

#### *Toelichting:*

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

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

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

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

#### 2.5.2. CCS

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

#### RVE CCS

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

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

*Toelichting:*

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

### 2.5.3. COD

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

RVE COD

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

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

#### Toelichting:

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

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

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

## 2.5.4. GTG

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

### RVE GTG

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

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

#### Toelichting

GTG laat een negatiefresultaat zien van €255k.

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

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

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

---

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

Van de volgende maatregelen wordt een meer structurele opbrengst verwacht:

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



### 2.5.5. GBO

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

#### RVE GBO

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

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

#### Toelichting:

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

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

## 2.5.6. JGZ

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

### RVE JGZ

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

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

### Toelichting

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

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

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

## 2.5.7. ZVH

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

### RVE ZVH

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

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

#### Toelichting

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

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

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

is.

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

(€ 1.000,-)		
Veilig Thuis		
	Programma begroting 2024	Actual 2024
Personeelslasten	7.900	7.858
Tijdelijk personeel	1.038	1.128
Overige personeelslasten	254	173
Huisvesting	0	4
Organisatiekosten	291	211
Doorbelasting overhead	3.544	4.144
<b>Totaal lasten</b>	<b>13.027</b>	<b>13.606</b>
Gemeentelijke bijdrage	11.600	11.958
Overige bijdragen gemeenten (DUVO)	1.933	1.933
Overige baten	28	38
<b>Totaal baten</b>	<b>13.561</b>	<b>13.929</b>
<b>Gerealiseerd saldo van baten en lasten</b>	<b>534</b>	<b>324</b>

Tabel 39: Financieel overzicht Veilig Thuis

## 2.5.8. Coronabestrijding

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

### RVE Corona

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

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

---

*Toelichting:*

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

## 2.5.9. RAV

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

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

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

### Toelichting

Het resultaat van de RAV bedraagt €162k negatief.

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

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

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

Overzicht programma's Hecht exclusief overhead:

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

Overzicht programma's Hecht inclusief overhead:

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

Tabel 42: Programma begroting 2024

GGD

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

Tabel 43: Programma GGD begroting en realisatie 2024.



## ZVH

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

Tabel 44: Programma ZVH begroting en realisatie 2024.

## GHOR

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

Tabel 45: Programma ZVH begroting en realisatie 2024.

Voor de RAV is de RVE gelijk aan het programma.

Voor de analyse wordt verwezen naar de afzonderlijke Rve'en

## 2.5.10. Totaal

### Financieel overzicht Hecht (volgens BBV, overhead apart weergegeven)

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

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

**Tabel 46: Financieel overzicht Hecht conform BBV**

## 2.5.11. Hecht op taakvelden

Overzicht taakvelden voor verdeling overhead

### HECHT

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

Tabel 47: Taakvelden voor verdeling overhead

Overzicht taakvelden na verdeling overhead

### HECHT

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

Tabel 48: Taakvelden na verdeling overhead

## 2.5.12. Beleidsindicatoren

In onderstaande tabel zijn de beleidsindicatoren vermeld, die worden voorgeschreven in de nieuwe BBV-regelgeving. De indicatoren betreffen die van Hecht. Omwille van het inzicht zijn de indicatoren per programma inclusief overhead weergegeven.

### Realisatie 2024

Omschrijving	Eenheid	GGD	ZVH	GHOR	RAV	Overhead	Hecht
<b>Inwoners</b>	aantal						<b>820.822</b>
Apparaatskosten	€ 1.000	11.693	1.088	424	6.341	33.012	52.558
<b>Apparaatkosten per inwoner</b>	€	<b>14,25</b>	<b>1,33</b>	<b>0,52</b>	<b>7,73</b>	<b>40,22</b>	<b>64,03</b>
Bezetting (inclusief inhuur)	fte	455,00	164,00	9,00	266,00	191,00	1.085,00
<b>Bezetting per 1.000 inwoners</b>	fte	<b>0,55</b>	<b>0,20</b>	<b>0,01</b>	<b>0,32</b>	<b>0,23</b>	<b>1,32</b>
Formatie	fte	429,00	155,00	9,00	265,00	176,00	1.034,00
<b>Formatie per 1.000 inwoners</b>	fte	<b>0,52</b>	<b>0,19</b>	<b>0,01</b>	<b>0,32</b>	<b>0,21</b>	<b>1,26</b>
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
<b>Externe inhuur in % van loonsom</b>	%	<b>22,1%</b>	<b>8,7%</b>	<b>35,0%</b>	<b>5,2%</b>	<b>21,3%</b>	<b>15,3%</b>
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
<b>Overhead in % van totale lasten</b>	%	<b>19%</b>	<b>25%</b>	<b>31%</b>	<b>16%</b>		<b>19%</b>
Salarissen en sociale lasten excl. overhead	€ 1.000,-	32.454	12.745	826	24.837		70.862
<b>Overhead in % van salarislasteren</b>	%	<b>43%</b>	<b>42%</b>	<b>86%</b>	<b>26%</b>		<b>37%</b>

Tabel 49: Realisatie 2024

### Begroting 2024

Omschrijving	Eenheid	GGD	ZVH	GHOR	RAV	Overhead	Hecht
<b>Inwoners</b>	aantal						<b>820.822</b>
Apparaatskosten	€ 1.000,-	4.069	1.099	597	6.848	23.773	36.387
<b>Apparaatkosten per inwoner</b>	€	<b>4,96</b>	<b>1,34</b>	<b>0,73</b>	<b>8,34</b>	<b>28,96</b>	<b>44,33</b>
Bezetting (inclusief inhuur)	fte	366	147	11	254	132	910
<b>Bezetting per 1.000 inwoners</b>	fte	<b>0,5</b>	<b>0,2</b>	<b>0,0</b>	<b>0,3</b>	<b>0,2</b>	<b>1,1</b>
Formatie	fte	363,4	147,0	11,0	249,9	131,9	903,2
<b>Formatie per 1.000 inwoners</b>	fte	<b>0,4</b>	<b>0,2</b>	<b>0,0</b>	<b>0,3</b>	<b>0,2</b>	<b>1,1</b>
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
<b>Externe inhuur in % van loonsom</b>	%	<b>2,6%</b>	<b>10,9%</b>	<b>24,9%</b>	<b>3,0%</b>	<b>5,9%</b>	<b>4,9%</b>
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
<b>Overhead in % van totale lasten</b>	%	<b>36%</b>	<b>39%</b>	<b>27%</b>	<b>15%</b>		<b>28%</b>
Salarissen en sociale lasten excl. overhead	€ 1.000,-	26.599	12.057	1.032	22.776		62.464
<b>Overhead in % van salarislasteren</b>	%	<b>44%</b>	<b>47%</b>	<b>50%</b>	<b>21%</b>		<b>36%</b>

Tabel 50: Begroting 2024

### 2.5.13. Structureel en incidenteel resultaat

#### Structurele resultaat

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

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

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

**Tabel 51: Structureel resultaat**

Onder incidentele baten en lasten wordt verstaan, baten en/of lasten die bij ongewijzigd beleid en omstandigheden voor maximaal drie jaar vaststaan. De aard van de raming kan ertoe leiden dat van dit algemene uitgangspunt afgeweken wordt.

Bij Hecht gaat het daarbij met name om extra toebedeelde taken vanuit het Rijk voor Corona en Oekraïne die naar verwachting een incidenteel karakter hebben.

De mutaties uit de reserves worden gezien als incidenteel, aangezien de hoogte jaarlijks sterk kan fluctueren.

€ 1.000	Structurele Resultaat	Baten 2024	Structurele Exploitatieruimte
Programma GGD	-91	66.293	-0,1%
Programma GHOR	-29	2.614	-1,1%
Programma ZVH	-94	23.561	-0,4%
Programma RAV	-439	44.098	-1,0%
<b>Hecht</b>	<b>-653</b>	<b>136.566</b>	<b>-0,5%</b>

**Tabel 52: Structurele exploitatieruimte**

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

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

### 2.1.2. Rechtmatigheid

#### Verantwoordelijkheid Dagelijks Bestuur

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

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

#### Bevinding

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

De bevindingen betreffen:

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

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

**Tabel 53: Rechtmatigheidsbevindingen**

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

## 2.5.14. Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector

### WNT-verantwoording 2024 Hecht

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

Uit hoofde van deze wet wordt de bezoldiging van alle topfunctionarissen verantwoord. Als topfunctionarissen worden aangemerkt de algemeen directeur en de directeur Publieke Gezondheid van Hecht die als hoogst besturende ambtenaar in het organogram van Hecht is opgenomen.

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

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

Tabel 54: WNT- verantwoording

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



## 2.6. Bestuursleden

Leden van het Algemeen Bestuur en Dagelijks Bestuur ontvangen geen beloning voor hun bestuurslidmaatschap.

Hierna zijn de bestuursleden van Hecht genoemd. Het jaar betreft het jaar van aantreden als bestuurslid. Daarnaast is aangegeven of de betreffende persoon lid is van het Algemeen Bestuur (AB), Dagelijks Bestuur (DB) of de Auditcommissie (AC). De voorzitter van het AB en DB is sinds 14 september 2022 de heer D.A. de Haas.

Naam	Functie	Jaar	Lid AB	Lid DB	Lid AC
Dhr. J.G. Schotanus	Wethouder Alphen aan den Rijn	2022	X	X	
Dhr. D. Knol	Wethouder Bodegraven-Reeuwijk	2022	X		X
Mw. A.J.S. van Popering	Wethouder Gouda	2022	X	X	
Dhr. J.A. van Rijn	Wethouder Hillegom	2020	X	X	X
Dhr. G. van Duin	Wethouder Kaag en Braassem	2020	X		
Dhr. E. Soetendal	Wethouder Katwijk	2022	X		
Mw. I. Bultman	Wethouder Krimpenerwaard	2022	X		
Mw. F. Spijker	Wethouder Leiden	2022	X	X	
Dhr. A. Jermoumi <sup>2</sup>	Wethouder Leiden	2024	X	X	
Dhr. D. Binnendijk	Wethouder Leiderdorp	2019	X		X
Mw. J. Langeveld	Wethouder Lisse	2018	X		
Dhr. T. de Kleer	Wethouder Nieuwkoop	2022	X		
Dhr. D.T.C. Salman	Wethouder Noordwijk	2022	X		
Dhr. T.I.M. van Tongeren	Wethouder Oegstgeest	2022	X		
Mw. C.G.J. Breuer	Burgemeester Teylingen	2018	X	X	
Dhr. H. Schokker	Wethouder Voorschoten	2023	X		
Mw. B.J.A. Leferink	Wethouder Waddinxveen	2022	X		
Dhr. F.Q.A. van Trigt	Burgemeester Zoeterwoude	2020	X	X	
Dhr. D.A. de Haas	Wethouder Zuidplas	2016	X	X	

De in 2024 afgetreden leden van het Algemeen Bestuur

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

**Tabel 55: Overzicht bestuursleden Hecht**

## 2.7. Gebeurtenissen na balansdatum

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

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

---

## **2.8. SiSa bijlage verantwoordingsinformatie 2024**

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

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

---

### **3. Bijlagen**

#### **Bijlage I: Controleverklaring**

NA ONTVANGST NOG IN TE VOEGEN.

---

## **Bijlage II: Vaststelling door het Algemeen Bestuur**

### **Het Algemeen Bestuur van Hecht,**

gelet op het bepaalde in artikel 28, lid 2 van de Gemeenschappelijke Regeling,  
gezien het voorstel van het Dagelijks Bestuur Hecht

**besluit** vast te stellen de:

### **Jaarstukken 2024 Hecht**

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

Was getekend:

Was getekend:

D.A. de Haas  
Voorzitter

D.A.E. Christmas  
Secretaris

telefoon 088 - 308 30 00  
fax 088 - 308 39 00  
datum 27 februari 2025  
betreft Voorstel Resultaatbestemming 2024  
e-mail directiesecretariaat@wijzijnhecht.nl  
contactpersoon E. Valk



## Voorstel resultaatbestemming 2024

### Inleiding

In deze memo wordt het voorstel voor de resultaatbestemming 2024 beschreven. Het voorstel voor de resultaatbestemming is conform de Nota reserves en voorzieningen opgesteld. Met de vaststelling van deze nota is bepaald dat de omvang van de algemene reserves van Hecht wordt beperkt en dat de bestemmingsreserves verder benut worden voor de beoogde bestemming.

Het totale resultaat 2024 van Hecht bedraagt € 179k. Onderstaand is het voorstel opgenomen voor de bestemming van dit resultaat. Aansluitend treft u de tabel met de ontwikkeling van het Eigen Vermogen aan.

### Voorstel

De directie stelt voor om:

De resultaten voor 2024 toe te voegen/ te onttrekken aan de desbetreffende algemene reserve.

### Toelichting

#### Resultaat 2024

Het resultaat van Hecht bedraagt € 179k. Dit resultaat is als volgt verdeeld over de programma's:

Programma GGD	€ 360k
Programma ZVH	€ - 94 k
Programma GHOR	€ 76 k
Programma RAV	€ - 163 k
<b>Hecht</b>	<b>€ 179 k</b>

De directie stelt voor om het onverdeelde resultaat van de programma's GGD, GHOR, ZVH en RAV toe te voegen c.q. te onttrekken aan de algemene reserves van elk van deze programma's.

#### Onttrekking GHOR

De overdracht van het GHOR-bureau naar de Veiligheidsregio zal administratief ook per 1-1-2025 plaatsvinden. Deze ontvechting zal in de jaarrekening 2025 zichtbaar worden.

#### Reserves na resultaatbestemming

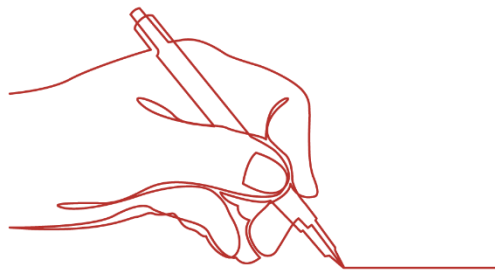
In onderstaande tabel zijn bovenstaande toewijzingen van het resultaat en de mutaties in het vermogen samengevat:

€1.000	31-12-2024	Resultaat bestemming	Stand 1-1-2025
Algemene reserve GGD	-3.300	360	-2.940
Algemene reserve ZVH	758	-94	664
Algemene reserve GHOR	354	76	430
Reserve aanvaardbare kosten RAV	1.999	-163	1.836
<b>Algemene reserve</b>	<b>-190</b>	<b>179</b>	<b>-11</b>
Reserve programma Hecht24	-	-	-
Reserve project OVDG	100	-	100
<b>Bestemmingsreserves</b>	<b>100</b>	<b>-</b>	<b>100</b>
Onverdeeld resultaat GGD	360	-360	-
Onverdeeld resultaat ZVH	-94	94	-
Onverdeeld resultaat GHOR	76	-76	-
Onverdeeld resultaat RAV	-163	163	-
<b>Onverdeeld resultaat</b>	<b>179</b>	<b>-179</b>	<b>-</b>
<b>Eigen vermogen</b>	<b>89</b>	<b>-</b>	<b>89</b>
GGD	-2.940	-	-2.940
ZVH	664	-	664
GHOR	530	-	530
RAV	1.836	-	1.836
<b>Eigen vermogen</b>	<b>89</b>	<b>-</b>	<b>89</b>

*De reserve programma Hecht24 is ook een programma voor de onderdelen ZVH en GHOR maar wordt eenvoudigheidshalve onder de GGD gepresenteerd.*

## Besluit AB

Volgt bij het vaststellen van de jaarstukken in de vergadering van het Algemeen Bestuur op 9 juli.



## AB Hecht

Vergadering d.d. 2 april 2025  
AB-25-05

**Onderwerp: Herstelplan Eigen Vermogen**  
**Behandeling:** besluiten

<b>Gevraagd besluit:</b>	<b>Het AB besluit:</b> het Herstelplan Eigen Vermogen vast te stellen.
<b>Wat:</b>	<p>De directie van Hecht heeft een herstelplan opgesteld (AB-25-05a) waarmee het Eigen Vermogen aantoonbaar op peil wordt gebracht.</p> <p>De directie stelt voor om:</p> <ol style="list-style-type: none"><li>1. een deel van de indexatie die voor 2025 aan Hecht is toegekend in te zetten voor het herstellen van het Eigen Vermogen. Hiermee spaart Hecht ca.€ 1,25 mln. per jaar in de periode 2025-2027;</li><li>2. een begrotingswijziging in 2025 voor te bereiden voor het benodigde budget frictiekosten van de reorganisatie.</li></ol>
<b>Waarom:</b>	<p>Uit de concept jaarstukken 2024 blijkt dat het Eigen Vermogen per 31-12-2024 ca. € 89k zal bedragen. Dit ligt onder de kritische ondergrens van € 3 mln.</p> <p>Het Algemeen Bestuur heeft op 8 december 2021 besloten om te streven naar een weerstandsvermogen in een bandbreedte van tussen de € 3 mln. en € 6 mln. In de nieuwe notitie <i>Reserves en voorzieningen</i> van 18 december 2024 is dit nogmaals bekrachtigd. In deze notitie staat tevens beschreven dat de directie een herstelplan dient op te stellen als het Eigen Vermogen door de kritische ondergrens van 3 mln. zakt.</p>
<b>Gevolgen van het besluit:</b>	De inzet van een deel van de indexatie 2025 voor het herstel van het Eigen Vermogen is reeds opgenomen in de (interne) begroting 2025 en ontwerpbegroting 2026.
<b>Procesbeschrijving</b>	<p><b>Eerder genomen stappen:</b></p> <ul style="list-style-type: none"><li>✓ Ambtelijk besproken in BAO van 6 maart <i>Stukken ambtelijk verspreid op 28 februari</i></li><li>✓ Bestuurlijk besproken in auditcommissie van 10 maart. <i>Stukken verspreid op 28 februari.</i></li><li>✓ Bestuurlijk besproken in het Dagelijks Bestuur van 13 maart <i>Stukken verspreid op 28 februari</i></li></ul> <p><b>Nog te nemen stappen (wat en wanneer):</b></p> <ul style="list-style-type: none"><li>○ Vaststellen door AB op 2 april.</li></ul>
<b>Bijlagen</b>	AB-25-05a    Herstelplan Eigen Vermogen



## Herstelplan Eigen Vermogen

### Aanleiding

Het Algemeen Bestuur heeft op 8 december 2021 besloten om te streven naar een weerstandsvermogen in een bandbreedte van tussen de € 3 mln. en € 6 mln. (in de nieuwe notitie Reserves en voorzieningen van 18 december 2024 is dit nogmaals bekrachtigd). Hiermee blijft het eigen vermogen van Hecht op een acceptabel niveau. Er wordt niet onnodig gespaard, maar er is wel voldoende bewegingsruimte voor directie en bestuur om onvoorziene financiële ontwikkelingen op te vangen. Deze bandbreedte is in overleg met de accountant bepaald en mede gebaseerd op historische informatie over ontwikkelingen gedurende het boekjaar. Als we de bandbreedte plaatsen in de realisatie van het jaar 2024 (€ 154 mln.) zien we dat dit ca. 2% - 4% bedraagt.

De afspraak daarbij is; wanneer het Eigen Vermogen bij de vaststelling van de jaarstukken (na resultaatbestemming) lager is dan de kritische ondergrens van € 3 mln., de directie een herstelplan dient op te stellen waarmee het Eigen Vermogen aantoonbaar op peil wordt gebracht. Doel van een herstelplan is om het bestuur te informeren welke maatregelen er zijn/worden genomen door de directie, om weer op de gewenste hoogte van het weerstandsvermogen te komen.

De financiële ontwikkelingen in de afgelopen periode (2023-2024) binnen Hecht maakt dat een herstelplan noodzakelijk is. Deze ontwikkelingen betreffen onder andere:

- Een sterke loonstijging van ruim 9% die in de cao voor 2023 is overeengekomen. Deze cao is pas in mei 2023 vastgesteld, ruim na de goedkeuring van de begroting 2023. De extra (salaris)kosten voor Hecht bedroegen € 3,7 mln. Deze zijn, na vaststelling van de jaarstukken 2023 en het jaarresultaat, onttrokken uit het Eigen Vermogen.
- In 2024 heeft het Algemeen Bestuur een begrotingswijziging van € 3,7 mln. goedgekeurd, die aan de exploitatie is toegevoegd voor de bekostiging van de loonontwikkeling in 2024. De extra loonkosten t.g.v. de cao 2023 bedroegen in 2024 ca. € 3,0 mln<sup>1</sup>.
- Medio 2024 rapporteerde Hecht een dreigend tekort van ca. € 3,5 mln. op de lopende begroting. In opdracht van het bestuur is daarop een stevig pakket maatregelen genomen tot kostenreductie.

Uit de concept jaarstukken 2024 blijkt dat het (mede door incidentele meevallers) gelukt is om een klein positief resultaat te boeken.<sup>2</sup> Uitgaande van goedkeuring van de jaarstukken en resultaatsbestemming zal het Eigen Vermogen per 31-12-2024 ca. € 89k bedragen.

---

<sup>1</sup> Het saldo tussen de toegekende begrotingswijziging van € 3,7 mln. en de extra loonkosten van € 3,0 mln. heeft de directie gedurende het jaar onder haar hoede gehouden, dit is weergegeven in de jaarstukken.

<sup>2</sup> De verwerking van de incidentele meevallers dienen nog met de accountant besproken te worden op basis van een nog door VWS vast te stellen controle protocol (corona gelden).

## Voorstel herstel Eigen Vermogen

Het herstelplan Eigen Vermogen moet worden vormgegeven onder een ongunstig financieel vooruitzicht. Hecht zal de komende jaren forse kostenreducties moeten doorvoeren van structureel 4,6% in 2026, oplopend tot naar verwachting 6% in de jaren daarna. Ook blijkt dat door de nieuwe afspraken over ontwikkeling van het gemeentefonds de deelnemende gemeenten een lagere indexatie kunnen toewijzen dan de reële kostenontwikkeling.<sup>3</sup> De inschatting voor 2026-2030 is een (cumulerend) indexatie-tekort van ca. 1 à 2% per jaar. Daarom heeft de directie - samen met het Dagelijks Bestuur van Hecht - de mogelijkheden en risico's verkend om het Eigen Vermogen van Hecht weer duurzaam op peil te brengen. Daarbij gaat de directie uit van een behoedzame financiële strategie die rekening houdt met de genoemde gevolgen van het ravijnjaar voor gemeenten en de financiële impact van een noodzakelijke reorganisatie.

### *Indexatie 2025 deels inzetten voor herstel*

De directie stelt voor om een deel van de indexatie die voor 2025 aan Hecht is toegekend in te zetten voor het herstellen van het Eigen Vermogen. Hiermee spaart Hecht ca. € 1,25 mln. per jaar in de periode 2025-2027. Door deze dotaties bouwt Hecht het Eigen Vermogen in 3 jaar tijd op van € 89k naar ruim € 3 mln. in 2027. Deze bedragen zijn reeds opgenomen in de (interne) begroting 2025 en de ontwerpbegroting 2026.

Door het creëren van dit reorganisatiebudget ontstaat er een stabielere financiële situatie voor Hecht. Dit vermindert de kans dat de gedoteerde bijdragen aan het Eigen Vermogen moeten worden ingezet voor incidentele kosten van de reorganisatie.

### **Samenvattend stelt de directie van Hecht het volgende voor:**

1. een deel van de indexatie die voor 2025 aan Hecht is toegekend in te zetten voor het herstellen van het Eigen Vermogen. Hiermee spaart Hecht ca. € 1,25 mln. per jaar in de periode 2025-2027;
2. een begrotingswijziging in 2025 voor te bereiden voor het benodigde budget voor frictiekosten van de reorganisatie.

## Verloop Eigen Vermogen

In tabel 1 is een inschatting van de ontwikkeling van het Eigen Vermogen van Hecht weergegeven voor de periode 2023-2029. Daarbij is uitgegaan van de cijfers zoals opgenomen in de concept jaarstukken 2024 en de daaruit volgende prognose.

De onderverdeling van de Algemene Reserve naar programma's heeft met name betekenis voor het overzicht van de herkomst van de middelen, maar geen juridische basis. Feitelijk betreft het één algemene reserve.<sup>4</sup>

<sup>3</sup> zie brief van de werkgroep FKGR d.d. 31 oktober 2024

<sup>4</sup> Hecht heeft een Reserve aanvaardbare kosten (RAK) voor het opvangen van fluctuaties in de exploitatie van het programma RAV. Het resultaat van de RAV dient volledig ten goede te komen aan de RAV. Indien de gelden van de RAK niet worden

**telefoon** 088 - 308 30 00  
**fax** 088 - 308 39 00  
**datum** 19 maart 2025  
**betreft** Herstelplan Eigen Vermogen  
**e-mail** directiesecretariaat@wijzijnhecht.nl  
**contactpersoon** E. Valk



€1.000	31-12-2024	Resultaat bestemming	Stand 1-1- 2025	Storting	Onttrekking	31-12-2025	Storting	31-12-2026	Storting	31-12-2027	Storting	31-12-2028	Storting	31-12-2029
Algemene reserve GGD	-3.300	360	-2.940	1.278	-	-1.662	1.278	-385	1.278	893	1.278	2.171	1.278	3.448
Algemene reserve ZVH	758	-94	664	-	-	664	-	664	-	664	-	664	-	664
Algemene reserve GHOR	354	76	430	-	430	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Reserve aanvaardbare kosten RAV	1.998	-163	1.835	-	-	1.835	-	1.835	-	1.835	-	1.835	-	1.835
<b>Algemene reserve</b>	<b>-190</b>	<b>179</b>	<b>-11</b>	<b>1.278</b>	<b>430</b>	<b>837</b>	<b>1.278</b>	<b>2.114</b>	<b>1.278</b>	<b>3.392</b>	<b>1.278</b>	<b>4.670</b>	<b>1.278</b>	<b>5.947</b>
Reserve programma Hecht24	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Reserve project OVDG	100	-	100	-	100	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>Bestemmingsreserves</b>	<b>100</b>	<b>-</b>	<b>100</b>	<b>-</b>	<b>100</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
Onverdeeld resultaat GGD	360	-360	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Onverdeeld resultaat ZVH	-94	94	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Onverdeeld resultaat GHOR	76	-76	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Onverdeeld resultaat RAV	-163	163	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>Onverdeeld resultaat</b>	<b>179</b>	<b>-179</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>Eigen vermogen</b>	<b>89</b>	<b>-</b>	<b>89</b>	<b>1.278</b>	<b>530</b>	<b>837</b>	<b>1.278</b>	<b>2.114</b>	<b>1.278</b>	<b>3.392</b>	<b>1.278</b>	<b>4.670</b>	<b>1.278</b>	<b>5.947</b>
GGD	-2.940	-	-2.940	1.278	-	-1.662	1.278	-385	1.278	893	1.278	2.171	1.278	3.448
ZVH	664	-	664	-	-	664	-	664	-	664	-	664	-	664
GHOR	530	-	530	-	530	-	-	-	-	-	-	-	-	-
RAV	1.835	-	1.835	-	-	1.835	-	1.835	-	1.835	-	1.835	-	1.835
<b>Eigen vermogen</b>	<b>89</b>	<b>-</b>	<b>89</b>	<b>1.278</b>	<b>530</b>	<b>837</b>	<b>1.278</b>	<b>2.114</b>	<b>1.278</b>	<b>3.392</b>	<b>1.278</b>	<b>4.670</b>	<b>1.278</b>	<b>5.947</b>

Tabel 1: Prognose verloop Eigen Vermogen 2024-2029

## Risico's en autonome financiële ontwikkelingen

De hierboven genoemde maatregelen tot versterking van het Eigen Vermogen zijn afhankelijk van een beheerste kostenontwikkeling binnen Hecht. Er zijn echter ook voorziene en onvoorziene budgettaire ontwikkelingen die impact hebben op de financiële stabiliteit van Hecht.

### Herziene indexatie BPI/BPK

In het indexeringsadvies 2026 van de FKGR is naast een toename voor 2026 tevens een correctie voor de jaren 2024 en 2025 opgenomen. Het indexeringsadvies voor 2026 is bovendien voor het eerst gebaseerd op de ontwikkeling van het bbp en niet meer op de inschatting van de Rijksindexering. Dit is terug te lezen in de ontwerpbegroting 2026.

Het risico dat hiermee ontstaat is dat de feitelijke kostenontwikkeling (inflatie en loonontwikkeling) hoger is dan de ontwikkeling van het toegewezen budget voor Hecht. Vooral voor de langere termijn kan dit leiden tot tekorten op de exploitatie of de noodzaak voor extra ombuigingen.

### Cao 2025-2026

De cao onderhandelingen voor 2025 en 2026 zijn gestaakt. Het eindbod van de werkgevers (VNG en WSGO) van 6,1% voor twee jaar is afgewezen. Hecht heeft in de ontwerpbegroting 2026 de beschikbare loonindexatie conform FKGR (2,1%) opgenomen. Afhankelijk van een uiteindelijk akkoord zal blijken of dit voldoende is om de toename van het beloningspakket te financieren. De directie heeft zorgen over de door de bonden gewenste loonontwikkeling. Wij staan voor een goede en marktconforme beloning. Maar een toename van de salarissen die hoger is dan de beschikbare loonruimte zal waarschijnlijk gaan leiden tot extra bezuinigingen met ontslagen tot gevolg.

---

besteed aan de RAV, dan wordt dat bedrag door de zorgverzekeraars in mindering gebracht op het initiële budget van het daaropvolgende boekjaar.

**telefoon** 088 - 308 30 00  
**fax** 088 - 308 39 00  
**datum** 19 maart 2025  
**betreft** Herstelplan Eigen Vermogen  
**e-mail** directiesecretariaat@wijzijnhecht.nl  
**contactpersoon** E. Valk



### *Frictiekosten reorganisatie*

Hecht stelt, na besluitvorming in het Algemeen Bestuur op 2 april, een reorganisatieplan op waarin een zorgvuldige inschatting van de reorganisatiekosten is opgenomen. Op basis van dit plan wordt een begrotingswijziging 2025 voorbereid.<sup>5</sup>

### *Bezuinigingen door het Rijk*

Het nieuwe kabinet heeft in het regeerakkoord op hoofdlijnen een bezuiniging afgekondigd op publieke gezondheid en preventie. Hieronder valt o.a. de versterking van infectieziekten en pandemische paraatheid, deze staat voor € 300 mln. ingeboekt. In de meicirculaire wordt duidelijk of deze bezuiniging blijft staan. Overige bezuinigingen worden niet uitgesloten.

---

<sup>5</sup> zie ook kaderbrief 2026 d.d. 18 december jl.

**telefoon** 088 - 308 30 00  
**fax** 088 - 308 39 00  
**datum** 19 maart 2025  
**betreft** Herstelplan Eigen Vermogen  
**e-mail** directiesecretariaat@wijzijnhecht.nl  
**contactpersoon** E. Valk



## Besluit Algemeen Bestuur

Vaststelling door het Algemeen Bestuur Hecht

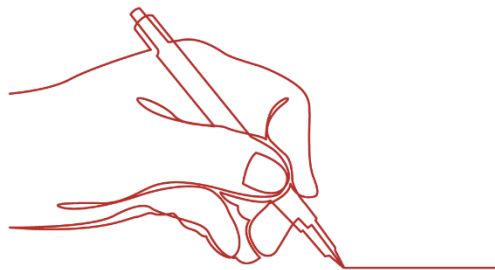
gelet op het bepaalde in de nota reserves en voorzieningen Hecht

besluit vast te stellen het  
Herstelplan Eigen Vermogen Hecht

Aldus vastgesteld in de openbare vergadering van het Algemeen Bestuur,  
gehouden op 2 april 2025.

D.A. de Haas  
Voorzitter

D.A.E. Christmas  
Directeur



<div>AB Hecht</div>	<div>Vergadering d.d. 2 april 2025 AB-25-06</div> <div>Onderwerp: Ontwerpbegroting 2026 Behandeling: ter informatie</div>																																																		
<div>Gevraagd besluit:</div>	<div>Het AB wordt gevraagd:</div> <div><div>- Kennis te nemen van de ontwerpbegroting 2026.</div></div>																																																		
<div>Wat:</div>	<div>Dit betreft de ontwerpbegroting 2026, welke aan de raden van de gemeenten in Hollands Midden is aangeboden met de uitnodiging hun zienswijze op de ontwerpbegroting 2026 Hecht schriftelijk kenbaar te maken.</div> <div>Uit oogpunt van continuïteit van beleid wordt de gemeentelijke bijdrage van het jaar voorafgaand aan het begrotingsjaar als uitgangspunt genomen. Vervolgens worden hierop wijzigingen aangebracht. Ten opzichte van 2025 zijn voor 2026 alleen autonome wijzigingen aangebracht.</div> <table><tr><td>Start bijdrage BPI/BPK 2025</td><td></td><td>€</td><td>60.703</td><td></td><td></td></tr><tr><td></td><td>+</td><td></td><td></td><td></td><td></td></tr><tr><td>Mutatie in de financiering</td><td></td><td>€</td><td>421</td><td rowspan="2">}</td><td rowspan="2">€ -2.499</td></tr><tr><td></td><td></td><td>€</td><td>-2.920</td></tr><tr><td></td><td>+</td><td></td><td></td><td></td><td></td></tr><tr><td>Autonome stijgingen</td><td></td><td>€</td><td>306</td><td rowspan="2">}</td><td rowspan="2">€ 1.605</td></tr><tr><td></td><td></td><td>€</td><td>1.299</td></tr><tr><td></td><td>=</td><td></td><td></td><td></td><td></td></tr><tr><td>Bijdrage BPI/BPK 2026</td><td></td><td>€</td><td>59.810</td><td>€</td><td>-894</td></tr></table> <div>Overige invloeden op de begroting 2026 zijn:</div> <div><div>- Nieuwe financieringswijze FKGR.</div><div>- Taakstelling a.g.v. van het ravijnjaar, hiervoor is een korting van € 2.920k in de begroting verwerkt.</div><div>- De huidige cao loopt tot 1 maart 2025.</div></div> <div>Lager eigen vermogen als gevolg van de bewuste onttrekking van de cao gevolgen 2023 uit het eigen vermogen.</div> <div>De ontwerpbegroting wordt voor vaststelling geagendeerd voor de AB-vergadering van 9 juli 2025.</div>	Start bijdrage BPI/BPK 2025		€	60.703				+					Mutatie in de financiering		€	421	}	€ -2.499			€	-2.920		+					Autonome stijgingen		€	306	}	€ 1.605			€	1.299		=					Bijdrage BPI/BPK 2026		€	59.810	€	-894
Start bijdrage BPI/BPK 2025		€	60.703																																																
	+																																																		
Mutatie in de financiering		€	421	}	€ -2.499																																														
		€	-2.920																																																
	+																																																		
Autonome stijgingen		€	306	}	€ 1.605																																														
		€	1.299																																																
	=																																																		
Bijdrage BPI/BPK 2026		€	59.810	€	-894																																														
<div>Waarom:</div>	<div>Conform artikel 26 van de gemeenschappelijke regeling zendt het Dagelijks Bestuur de ontwerpbegroting tezamen met de voorlopige jaarstukken van het jaar daarvoor aan de raad, met de uitnodiging om hun zienswijze op de ontwerpbegroting kenbaar te maken.</div>																																																		
<div>Gevolgen van het besluit:</div>	<div><div>- Raden worden hiermee in hun kaderstellende en controlerende positie gebracht.</div></div>																																																		
<div>Procesbeschrijving</div>	<div>Eerder genomen stappen:</div> <div><div>✓ Is ambtelijk besproken in BAO op 6 maart 2025. Stukken ambtelijk verspreid op 28 februari 2025.</div><div>✓ Is bestuurlijk besproken in auditcommissie op 10 maart 2025.</div><div>✓ Is besproken in het Dagelijks Bestuur van 13 maart 2025.</div></div>																																																		

	<p>✓ Is aan de gemeenteraden verzonden op 19 maart 2025.</p> <p><b>Nog te nemen stappen:</b></p> <ul style="list-style-type: none"><li>○ Het DB ontvangt de zienswijze van raden graag voor 2 juni 2025.</li><li>○ Het DB geeft een reactie op de binnengekomen zienswijzen in haar vergadering op 19 juni 2025.</li><li>○ De ontwerpbegroting wordt, inclusief de zienswijzen en de reactie van het DB op de zienswijzen, voor vaststelling geagendeerd voor de vergadering van het AB op 9 juli 2025.</li></ul>
<b>Bijlagen</b>	<p>AB-25-06a    Ontwerpbegroting 2026</p> <p>AB-25-06b    Aanbiedingsbrief Ontwerpbegroting 2026 en Conceptjaarstukken 2024</p>



Hecht





# Inhoudsopgave

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

## Voorwoord

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

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

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

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

D.A. de Haas

Voorzitter

D.A.E. Christmas

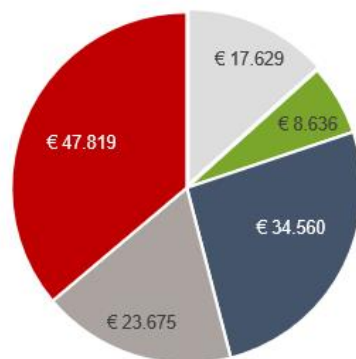
Secretaris

## Begroting 2026 in één oogopslag

18 gemeenten  
848.223 inwoners  
34.241 kinderen

Bijdrage gemeenten: € 59.810k

Verdeling van middelen



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

49 locaties



Ruim 1300 medewerkers



# Samenvatting ontwerpbegroting 2026

In Hecht zijn de gemeentelijke taken op het gebied van publieke gezondheid en veiligheid samengebracht. Deze taken voeren wij uit voor de 18 gemeenten van de regio Hollands Midden. Hecht levert met meer dan 1.300 medewerkers en een flexibele schil een bijdrage aan een gezonder Hollands Midden. Alles wat wij doen moet leiden tot verbetering van de kwaliteit van het leven, meer positief ervaren gezondheid, meer veiligheid en meer kansen voor inwoners in de regio Hollands Midden. Dat bereiken we alleen als we samen doen wat nodig is. Als we een open blik hebben en denken in oplossingen met een duidelijk doel voor ogen. Dit is de kern van ons handelen.

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

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

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

## Financiën Hecht in het jaar 2026

Er vinden mutaties plaats voor:

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

Dit resulteert in de volgende gemeentelijke bijdrage:

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

TABEL 1: OVERZICHT GEMEENTELIJKE BIJDRAGE

# 1. Inleiding

## 1.1. Missie, visie en kernwaarden

In Hecht zijn de gemeentelijke taken op het gebied van openbare gezondheid en veiligheid samengebracht. Hecht levert met meer dan 1.300 medewerkers, en een flexibele schil, een bijdrage aan een gezonder Hollands Midden. Alles wat wij doen moet leiden tot verbetering van de kwaliteit van het leven, meer positief ervaren gezondheid, meer veiligheid en gelijke kansen voor inwoners in de regio Hollands Midden. Dat bereiken we alleen als we samen doen wat nodig is. Als we een open blik hebben en denken in oplossingen met een duidelijk doel voor ogen. Dit is de kern van ons handelen.



### Samen doen wat nodig is

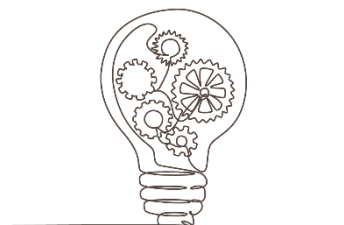
Wij hechten waarde aan samenwerking als dat resultaat oplevert. Met iedere klant en iedere medewerker. Iedere gemeente en iedere ketenpartner. Samen komen we verder, omdat we samen meer weten en meer kunnen.

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

### Denken in oplossingen

Wij tonen gepast initiatief, die aansluit bij onze opdracht en taken. We signaleren kansen en problemen en dragen oplossingen aan vanuit onze deskundigheid. We durven de ruimte te pakken om in actie te komen en zetten door.

Als het misgaat of we hulp nodig hebben, dan zeggen we dat. Zo creëren we een open cultuur, waarbij leren voorop staat en we daardoor als vanzelf in beweging komen om te doen wat nodig is.



### Open blik

Wij hechten waarde aan een open blik. Om van waarde te kunnen zijn, stellen we vragen om te kunnen begrijpen. We luisteren aandachtig en vragen door, zonder vooroordeel. We zeggen niet wat iemand moet doen, maar stimuleren iemand om zelf na te denken en initiatief te nemen.

We zijn benieuwd naar de ander en tonen respect. Als een denkwijze niet de onze is, maken wij dingen bespreekbaar.

## 1.2. Organisatie

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

- Concernstaf (**CS**); borgt de verantwoordelijkheden van de directie en adviseert en biedt vakspecialistische ondersteuning (VIC, inkoop, juridische zaken, privacy, kwaliteit, archivering, communicatie) aan de gehele organisatie. De directie valt in deze begroting onder de Control en Concernstaf;
- Centraal Ondersteunende Dienst (**COD**); ondersteunt, adviseert en stelt kaders m.b.t. HR, Facilitair, Financiële Administratie, Control, BI en ICT inclusief Informatiebeveiliging;
- Jeugdgezondheidszorg (**JGZ**); bewaakt, beschermt en bevordert de gezonde lichamelijke, psychische en sociale ontwikkeling van alle jeugdigen in Hollands Midden;
- Gezondheidsbescherming en Toezicht (**GT**); beperkt en/of voorkomt de verspreiding van infectieziekten en draagt onder andere bij aan een veilige omgeving voor kwetsbaren;
- Gezondheidsbevordering en Onderzoek (**GBO**); werkt aan collectieve preventie, onderzoek en ondersteuning van gemeenten;
- Regionale Ambulance Voorziening (**RAV**); levert mobiele zorg met en zonder vervoer in acute en geplande situaties;
- Zorg- en Veiligheidshuis (**ZVH**); organiseert regie in de keten voor veiligheid en gezondheid alsook taken op het gebied van maatschappelijke zorg.

### Bestuur

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

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



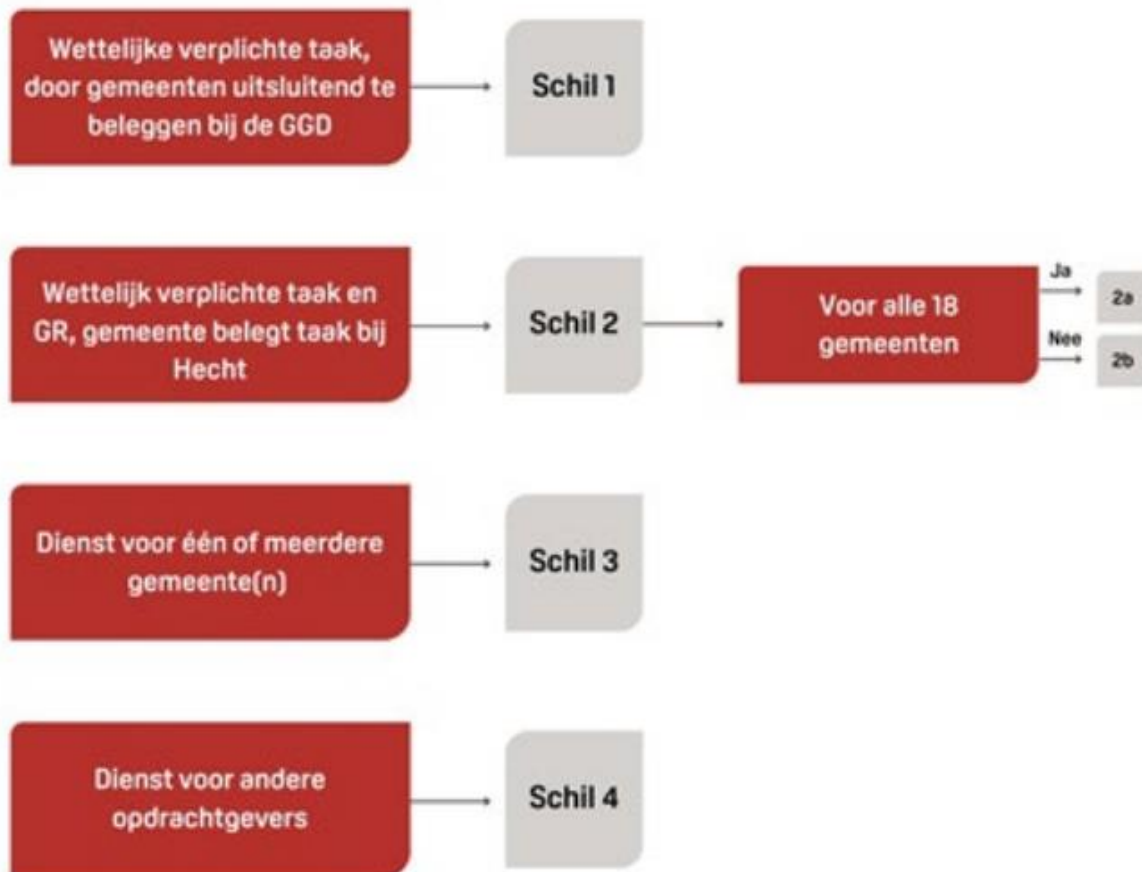
Voor een aantal taken is er ook een directe verbinding met de Veiligheidsregio. Bijvoorbeeld via de Directeur Publieke Gezondheid, die inhoudelijk verantwoordelijk is voor het GHOR bureau en lid is van de Veiligheidsdirectie in Hollands Midden. Voor de RAV is op directieniveau verbinding met de Zorgverzekeraar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

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

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

### 1.3. Soorten taken

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



FIGUUR 1: SCHILLENSYSTEMATIEK HECHT



## 2. Algemene maatschappelijke en/of beleidsontwikkelingen

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

### *Overdracht GHOR naar de VR*

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

### *Cao-onderhandelingen*

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

### *Bezuinigingen op de publieke gezondheidszorg*

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

### *Ontheemden uit Oekraïne*

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

### *Aanpassingen rijksvaccinatieprogramma*

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

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

### *Aanbesteding medische arrestantenzorg*

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

## **2.1. Aanpassingen takenpakket Hecht**

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

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

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

Daarnaast gaan we een aantal taken minder intensief uitvoeren:

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

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

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

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

## **2.2. Akkoorden**

### **Gezond en Actief Leven Akkoord (GALA)**

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

### **Integraal Zorgakkoord (IZA)**

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



### **Aanvullend Zorg- en Welzijnsakkoord (AZWA)**

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

### 3. Financiële toelichting

#### 3.1. Uitgangspunten begroting

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

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

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

#### 3.2. Financieel kader gemeenschappelijke regelingen 2026 (FKGR)

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

##### Mogelijke risico's op de realisatie

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

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

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

### 3.3. Autonome stijgingen

#### 3.3.1. Wijziging aantal inwoners en kinderen

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

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

#### 3.3.2. Indexering 2026

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

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

TABEL 2: OPBOUW INDEXERING FKGR

In onderstaande tabel wordt zichtbaar hoe deze percentages zijn opgebouwd.

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

**TABEL 3: OPBOUW INDEXERING FKGR IN 2026**

### 3.3.3. Takenpakket

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

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

## 3.4. Gemeentebijdrage: bijdrage per inwoner en bijdrage per kind

### Gemeentebijdrage 2026 (mutaties ten opzichte van 2025)

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

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

**TABEL 4: OVERZICHT AUTONOME WIJZIGINGEN**

### 3.4.1. Mutaties per gemeente

Hieronder is de onderverdeling naar gemeenten weergegeven.

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

TABEL 5: MUTATIES PER GEMEENTE

### 3.4.2. Exploitatiebegroting Hecht

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

Exploitatiebegroting 2026 naar RVE

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

TABEL 6: OVERZICHT BEGROTING OP RVE-NIVEAU



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

TABEL 7: OVERZICHT RVE 2026 NAAR PRIMAIR EN OVERHEAD

### 3.4.3. Taakvelden verdeling overhead

Overzicht taakvelden voor verdeling overhead:

#### Totaal Hecht

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

TABEL 8: TAAKVELDEN VOOR VERDELING

Overzicht taakvelden na verrekening overhead:

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

TABEL 9: TAAKVELDEN NA VERREKENING OVERHEAD

### 3.5. Investeringsbegroting

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

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

TABEL 10: INVESTERINGSBEGROTING

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

*Investeringskredieten:*

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

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

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

Tabel 11: verloop van de materiële vaste activa

### 3.6. Eigen vermogen

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

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

### Mutaties die verband houden met boekjaar 2025 en 2026

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

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

TABEL 12: VERWACHT EIGEN VERMOGEN

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

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

### Financiële positie

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

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

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

TABEL 13: ACTIVA EN PASSIVA

### 3.7. Meerjarenperspectief

#### Overzicht van baten en lasten

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

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

TABEL 14: OVERZICHT BATEN EN LASTEN

## Incidenteel en structureel resultaat

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

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

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

TABEL 15: MEERJAREN RESULTAAT



## 4. Kengetallen en indicatoren conform BBV

### 4.1. Beleidsindicatoren 2026

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

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

TABEL 16: BELEIDSINDICATOREN PER PROGRAMMA

### Financiële kengetallen

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

#### Solvabiliteitsratio <sup>2</sup>

De solvabiliteitsratio geeft inzicht in de mate waarin de organisatie in staat is aan haar financiële verplichtingen te voldoen. Onder de solvabiliteitsratio wordt verstaan het eigen vermogen als percentage van het balanstotaal. Als signaalwaarde voor de solvabiliteitsratio geldt een percentage van 20%.

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

Tabel 21: Solvabiliteit

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

#### Netto schuldquote

Investerings worden niet betaald met reserves maar met geld. Als dat niet op de bank staat, dan moet dat worden geleend. Daarmee stijgt de schuld. Als signaalwaarde voor de netto schuldquote geldt: als de netto schuld groter is dan 130% van de inkomsten, is er sprake van een erg hoge schuld. Het licht staat dan op rood. Maar al bij een netto schuld die 100% van de inkomsten te boven gaat, springt het licht op oranje. De netto schuldquote van Hecht ligt rond de 20%. Dat is ruim toereikend om aan de schuldverplichtingen te voldoen.

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

**Tabel 22: Netto schuldquote****Netto schuldquote gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen**

De netto schuldquote gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen geeft aan in hoeverre sprake is van doorlenen. Zo wordt zichtbaar wat het aandeel van de verstrekte leningen is en wat dit betekent voor de schuldenlast. Omdat Hecht, behoudens een lening aan de personeelsstichting Hecht van €14k per 31 december 2024, geen leningen verstrekt heeft, is de uitkomst gelijk aan de netto schuldquote.

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

**Tabel 22b: Netto schuldquote gecorrigeerd voor verstrekte lening****Structurele exploitatieruimte**

De structurele exploitatieruimte geeft aan hoe groot de structurele vrije ruimte binnen de jaarrekening is, afgezet tegen de inkomsten. Een begroting waarvan de structurele baten hoger zijn dan de structurele lasten is meer flexibel dan een begroting waarbij structurele baten en lasten in evenwicht zijn.

**Structurele exploitatieruimte 2026 naar programma RVE**

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

**TABEL 17: STRUCTURELE EXPLOITATIERUIMTE****4.2. Weerstandsvermogen en risicobeheersing****Weerstandscapaciteit**

Het weerstandsvermogen van Hecht wordt bepaald door de omvang van de reserves. Hierdoor kunnen niet begrote uitgaven worden opgevangen. De deelnemende gemeenten zijn op grond van artikel 27, lid 6 van de Gemeenschappelijke Regeling Hecht verplicht ervoor te zorgen dat Hecht beschikt over voldoende middelen om aan al zijn verplichtingen te kunnen voldoen.

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

## Risicomatrix

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

## 4.3. Financiering

### Algemeen

Het treasurystatuut regelt de verantwoordelijkheden en randvoorwaarden voor het aangaan, garanderen en verstrekken van geldleningen. Het treasurystatuut verbiedt het gebruik van financiële derivaten. Hecht beschikt over reserves om schommelingen in de exploitatie te kunnen opvangen.

### Financiering

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

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

Hecht heeft vijf langlopende leningen opgenomen bij de BNG Bank. Het rentepercentage van de lening voor het gebouw aan de Parmentierweg 49 te Leiden staat gedurende de gehele looptijd vast. De rentepercentages van de drie leningen voor de RAV staan tot 2 januari 2062 vast. In 2021 zijn deze leningen opnieuw vastgesteld tegen een lager rentepercentage voor 41 jaar. Bij de ING Bank is in 2019 een financial leaseovereenkomst afgesloten voor de aanschaf van ambulances. De looptijd is 58 maanden. Hecht heeft ten gunste van de lessor een pandrecht gevestigd op het bedrijfsmiddel en de verzekering van het bedrijfsmiddel als aanvullende zekerheid verschaft.

€ 1.000	Nummer	Hoofdsom	Start	Looptijd	Rente
Lening Ambulancepost Alrijne, Leiderdorp	40.117114	3.650	2024	40 jaar	3,49%
Lening Parmentierweg, Leiden	40.115999	7.000	2023	15 jaar	3,28%
Lening nieuwbouw Leiden en Gouda, RAV	40.114484	3.280	2021	41 jaar	3,60%
Lening nieuwbouw Leiden en Gouda, RAV	40.114485	1.640	2021	41 jaar	3,79%
Lening nieuwbouw Leiden en Gouda, RAV	40.114486	1.148	2021	41 jaar	2,64%

TABEL 18: LOPENDE LENINGEN

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

### Kasgeldlimiet

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

### **Renterisico**

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

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

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

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

## **4.4. Onderhoud kapitaalgoederen**

### **Huisvesting**

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

### **Wagenpark**

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

## **4.5. Bedrijfsvoering**

### **Investeringsbeleid**

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

### **Informatisering en automatisering**

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

### **Personeelsbeleid**

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

## **4.6. Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector**

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

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

## **4.7. Openbaarheidsparagraaf**

Op grond van artikel 3.5 van de Wet open overheid (Woo) dient een openbaarheidsparagraaf te worden opgenomen in de begroting. In deze paragraaf licht Hecht toe welke middelen zijn ingezet om in het kader van Open op Orde de informatiehuishouding op orde te brengen om te kunnen voldoen aan de eisen van een transparante organisatie zoals bepaald in de Wet open overheid.

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

### **Actieve openbaarmaking**

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

### **Passieve openbaarmaking**

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

### **Woo-index**

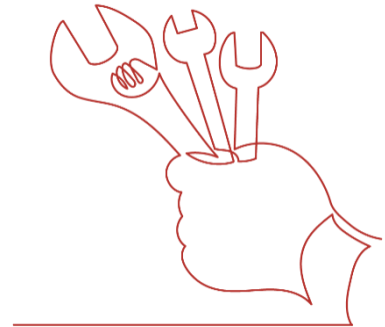
Hecht is sinds medio 2023 aangesloten bij de Woo-index. De Woo-index is een door het ministerie van Binnenlandse Zaken en Koninkrijksrelaties ontwikkelde centrale plek waar per overheidsorganisatie de internetlocaties van gepubliceerde Woo-documenten worden getoond. De Woo-index is onderdeel van het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

## 5. Hecht: wie zijn wij?

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

### 5.1. Concernstaf (CS)

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



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

#### Risico's

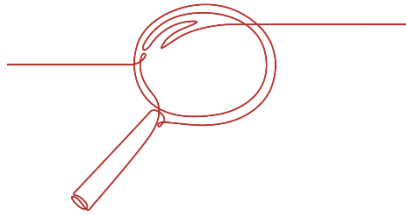
- De CS heeft een minimale bezetting waardoor verloop direct impact heeft op de gewenste dienstverlening.
- Vertrek van ervaren medewerkers brengt risico mee voor begeleiding en productiviteit van achterblijvende en nieuw aangetrokken medewerkers.
- Daarnaast honoreert Hecht een aantal functies cf. Het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

#### Focus 2026 en verder

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

## 5.2. Centraal Ondersteunende Dienst (COD)

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



### Ontwikkelingen in 2026

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

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

## 5.3. Jeugdgezondheidszorg (JGZ)

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



## 5.4. Gezondheidsbescherming en Toezicht (GT)

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

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



### **Forensische geneeskunde**

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

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

### **Seksuele gezondheid**

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

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

### **TBC**

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

### **Medische milieukunde**

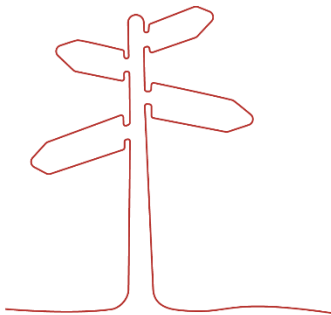
Met ingang van 2024 is een herziene DVO van kracht voor de inzet van GAGS in Zuid-Holland. Dit leidde tot een flinke verhoging van de jaarlijkse bijdrage aan de GAGS pool Zuid-Holland. In 2024 is dit gemonitord. De kosten lijken iets lager uit te vallen dan verwacht. Dit wordt meegenomen in de bijstelling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

### **Toezicht kinderopvang**

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



## 5.5. Gezondheidsbevordering en Onderzoek (GBO)



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

### Weten

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

### Delen

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

### Doen

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

### Ontwikkelingen in 2026

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

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

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

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

## 5.6. Zorg- en Veiligheidshuis HM (ZVH)

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

### Taken

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

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

### Ontwikkelingen in 2026

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

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

### Ontwikkelingen na 2026

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

## 5.7. Regionale Ambulancevoorziening (RAV)

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



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

### Ontwikkelingen in 2026

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

## 5.8. Coronabestrijding

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

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

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

## Bijlagen

### Bijlage I BPI per taak

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

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

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

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

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

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

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



Per e-mail

Aan de gemeenteraden van de gemeenten in de regio Hollands Midden

Geachte leden van de Raad,

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

#### Waar staan wij voor, waar gaan wij voor

Ons streven is dat alles wat wij doen, leidt tot een beter leven in Hollands Midden. Dit doen we door te werken aan gezondheid, veiligheid en (gelijke) kansen voor iedereen. Dat doet Hecht niet alleen. We doen dit samen met onze gemeenten, met onze ketenpartners en onze inwoners. Maar ook samen met elkaar, als collega's. Samen Gezonder, daar geloven wij in.

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

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

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

#### Ontwerpbegroting 2026

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

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

#### Concept jaarstukken 2024

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

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

Ik hoop u zo voldoende te hebben geïnformeerd.

Met vriendelijke groet,  
namens het Dagelijks Bestuur van Hecht

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

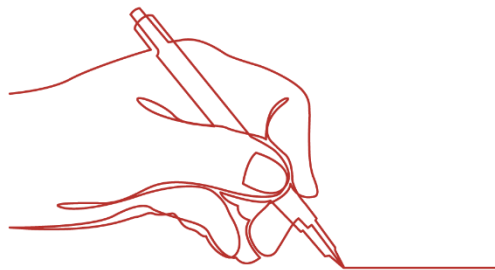
Bijlagen:

- 1: Ontwerpbegroting 2026
- 2: Concept jaarstukken 2024

cc. per e-mail:

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





## AB Hecht

Vergadering d.d. 2 april 2024  
AB-25-07

**Onderwerp: Verordening financieel beleid, beheer en organisatie Hecht 2025**

**Behandeling:** vaststellen

### Gevraagd besluit:

**Het AB wordt gevraagd:**

- De Verordening financieel beleid, beheer en organisatie Hecht 2025 ter vast te stellen;
- de Verordening financieel beleid, beheer en organisatie 2024 in te trekken;

### Wat:

Hierbij ligt de Verordening Financieel beleid, beheer en organisatie Hecht 2025 aan u voor.

### Waarom:

Na aanleiding van de herijking van de definitie overhead door het BBV en het onderzoek naar de kostprijs van producten door Berenschot, is de definitie van overhead binnen Hecht herijkt. Dit is verwerkt in de verordening. Hierin is artikel 15 lid 3 aangepast en uitgebreid met verdeelsleutels.

*De kosten van overhead worden berekend a.d.h.v. verdeelsleutels.*

- 1) *Personele overhead – loon- en inhuurkosten.*
- 2) *ICT en automatisering – op het aantal medewerkers.*
- 3) *Huisvestingskosten – het aantal vierkante meters in gebruik.*
- 4) *Algemene kosten en zakelijke lasten – overige lasten o.b.v. personele- en inhuurkosten.*

### Gevolgen van het besluit:

Conform artikel 212 Gemeentewet stelt het AB bij verordening de uitgangspunten voor het financiële beleid, alsmede voor het financiële beheer en voor de inrichting van de financiële organisatie vast. Deze verordening waarborgt dat aan de eisen van rechtmatigheid, verantwoording en controle wordt voldaan.

Met deze wijziging van de Verordening Financieel Beleid, beheer en organisatie Hecht is de regelgeving weer up to date. De Verordening dient – na vaststelling door het AB – met terugwerkende kracht op 1 januari 2025 in werking, zodat dit gelijk loopt met het huidige boekjaar.

### Procesbeschrijving

**Eerder genomen stappen:**

- ✓ Ambtelijk besproken in BAO op 6 maart 2025.  
*Stukken ambtelijk verspreid op 28 februari 2025.*
- ✓ (Wordt) Bestuurlijk besproken in auditcommissie op 10 maart 2025.
- ✓ Bestuurlijk besproken in het Dagelijks Bestuur op 13 maart

### Bijlagen

AB-25-07a Verordening financieel beleid, beheer en organisatie Hecht 2025

## Verordening financieel beleid, beheer en organisatie (artikel 212 Gemeentewet) Hecht

### Besluit van het AB van Hecht tot vaststelling van de Verordening financieel beleid, beheer en organisatie (artikel 212 Gemeentewet) Hecht op 2 april 2025

Het Algemeen Bestuur (hierna te noemen AB) van Hecht;  
gelezen het voorstel van het Dagelijks Bestuur (hierna te noemen DB) van 13 maart 2025  
gelet op artikel 212 van de Gemeentewet;  
gelezen het advies van de auditcommissie;  
besluit vast te stellen de volgende verordening:

## Verordening financieel beleid, beheer en organisatie (artikel 212 Gemeentewet) van Hecht

### Paragraaf 1 Algemene bepalingen

#### Artikel 1 Definities

In deze verordening wordt verstaan onder:

- **administratie**: het systematisch verzamelen, vastleggen, verwerken en verstrekken van informatie ten behoeve van het besturen, functioneren en beheersen van de organisatie en de verantwoording die daarover moet worden afgelegd.
- **overheidsbedrijf**: onderneming met privaatrechtelijke rechtspersoonlijkheid, niet zijnde een personenvennootschap met rechtspersoonlijkheid, waarin Hecht, al dan niet tezamen met een of meer andere publiekrechtelijke rechtspersonen, in staat is het beleid te bepalen of een onderneming in de vorm van een personenvennootschap, waarin een publiekrechtelijke rechtspersoon deelneemt.
- **rechtmatigheidsverantwoording**: de rapportage van het DB waarbij aangegeven wordt in welke mate de totstandkoming van de financiële beheers handelingen en de vastlegging daarvan overeenstemmen met de relevante wet- en regelgeving.
- **gemeenschappelijke regeling**: de gemeenschappelijke regeling van Hecht met alle gemeenten in Hollands Midden

### Paragraaf 2 Begroting en verantwoording

#### Artikel 2 Inrichting begroting en jaarstukken

1. Bij de uiteenzetting van de financiële positie in de begroting wordt:
  - a. per activagroep inzicht gegeven in de investeringen;
  - b. in aanvulling hierop wordt cf. artikel 20 en artikel 21 van het 'Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten (1 juli 2019) inzicht gegeven in de ontwikkeling van de schuldpositie.
2. In de jaarrekening wordt van de investeringen de uitputting van de geautoriseerde investeringskredieten en de actuele raming van de totale uitgaven en inkomsten weergegeven.
3. In het overzicht van de geraamde incidentele baten en lasten per programma worden posten vanaf € 250.000 afzonderlijk gespecificeerd.

### Artikel 3 Ontwerp programmabegroting

De gemeenschappelijke regeling Hecht (hierna Hecht) stelt jaarlijks een begroting op voor het daaropvolgende jaar. Deze begroting wordt ingedeeld conform de door het AB vastgestelde programma indeling. Het AB kan voorafgaand aan het vaststellen van de ontwerp programmabegroting het initiatief nemen tot aanpassing van de programma-indeling. Dit besluit neemt het AB in december van het voorafgaande jaar op basis van een voorstel van het DB.

### Artikel 4 Kaders begroting en meerjarenraming

1. De kadernota geeft een weergave van de uitgangspunten waarlangs de ontwerpbegroting voor het jaar n+2 kan worden opgesteld.
2. In de kadernota worden aandachtspunten van het beleid en de financiële kaders van de begroting benoemd.
3. Uiterlijk de laatste vergadering van het AB van jaar n biedt het DB een kadernota aan het AB aan. Het AB stelt de kaders van de ontwerpbegroting in deze vergadering vast.

### Artikel 5 Autorisatie begroting en investeringskredieten

1. Het AB autoriseert met het vaststellen van de begroting de baten en de lasten per programma.
2. In afwijking van het eerste lid kan het AB een activiteit welke onderdeel is van een programma, als prioriteit aanwijzen en daarvoor de baten en lasten apart autoriseren.
3. Bij de begrotingsbehandeling geeft het AB aan van welke nieuwe investeringen hij op een later tijdstip een apart voorstel voor autorisatie van het investeringskrediet wil ontvangen. De overige nieuwe investeringskredieten worden bij de begrotingsbehandeling met het vaststellen van de financiële positie geautoriseerd.
4. Het DB informeert het AB als zij verwachten, dat de lasten van een programma of een prioriteit de geautoriseerde lasten dreigen te overschrijden of onderschrijden. Ook wanneer de investeringsuitgaven van een investeringskrediet het geautoriseerde investeringskrediet dreigen te overschrijden. Het AB geeft aan of er een voorstel gewenst is voor het wijzigen van het geautoriseerde investeringskrediet, door het bijstellen van het beleid van de geautoriseerde lasten van het programma, of het aanpassen van de prioriteit.
5. Bij de behandeling van de bestuursrapportage door het AB bedoeld in artikel 7, eerste lid, doet het DB voorstellen voor het wijzigen van de geautoriseerde baten en lasten, het wijzigen van de geautoriseerde investeringskredieten en het bijstellen van het beleid. In geval van investeringen met een meerjarig karakter doet het DB indien nodig ook bij iedere begroting op grond van geactualiseerde ramingen voorstellen voor het wijzigen van de geautoriseerde investeringskredieten.
6. Voor een investering waarvan het investeringskrediet niet met het vaststellen van de begroting is geautoriseerd, legt het DB voorafgaand aan het aangaan van verplichtingen, een investeringsvoorstel voor het vaststellen van een investeringskrediet aan het AB voor. Bij investeringen groter dan €100.000 informeert het DB het AB in het voorstel over het effect van de investering op de schuldpositie van de organisatie.

### Artikel 6 Begrotingswijziging

1. Onder begrotingswijziging wordt een wijziging van de vastgestelde begroting als gevolg van wijzigingen van baten en/of lasten in de loop van het begrotingsjaar verstaan.
2. Een begrotingswijziging wordt afgehandeld volgens artikel 26, van de Gemeenschappelijke regeling Hecht.
3. Een begrotingswijziging moet worden ingediend, wanneer er sprake is van een wijziging van de BPI/BPK.
4. Alleen bij een begrotingswijziging waarin de BPI/BPK stijgt, wordt een zienswijze van de gemeenteraden gevraagd.

5. Wanneer een (administratieve) begrotingswijziging nodig is, dan wordt deze ten laatste in de laatste vergadering van het jaar vastgesteld door het AB.

#### Artikel 7 Bestuursrapportage

1. Het DB informeert het AB door middel van een tussentijdse rapportage (bestuursrapportage) over de realisatie van de begroting van Hecht over de eerste 6 maanden van het lopende boekjaar. Hierover wordt eerst advies gevraagd aan de AC.
2. De bestuursrapportage bevat in ieder geval een uiteenzetting over de uitvoering en het bijstellen van het beleid en een overzicht met de bijgestelde raming van:
  - a. de baten en de lasten per programma;
  - b. het overzicht van de overhead;
  - c. het totale saldo van de baten en lasten, volgend uit de onderdelen a en b;
  - d. de beoogde toevoegingen en onttrekkingen aan reserves per programma;
  - e. het resultaat, volgend uit het onderdeel d;
  - f. de realisatie en raming van de uitputting van de investeringskredieten.
3. In de bestuursrapportage worden afwijkingen op de oorspronkelijke ramingen van de baten en lasten van taakvelden, prioriteiten en investeringskredieten in de begroting groter dan € 100.000 toegelicht.

#### Artikel 8 Jaarstukken

1. Gelijktijdig met het aanbieden van de jaarstukken biedt het DB het AB het voorstel aan over de bestemming van het jaarrekeningresultaat.
2. Vooruitlopend op het bestemmingsvoorstel over het jaarrekeningresultaat kan het DB het AB voorstellen om middelen toe te voegen aan de reserve.

#### Artikel 9 Informatieplicht

1. Het DB informeert het AB bij het aangaan van de in lid 2 genoemde rechtshandelingen.
2. Hieronder vallen verscheidene rechtshandelingen met een financieel gevolg, te weten:
  - a. de aan- en verkoop van goederen, werken en diensten hoger dan €3.000.000;
  - b. het verstrekken van kapitaal aan instellingen en ondernemingen.
3. Wanneer het aangaan van deze verplichtingen het in lid 2 a genoemde bedrag overschrijden wordt of dat er sprake is van een rechtshandeling zoals opgenomen in lid 2b dan moet het AB actief geïnformeerd worden en in de gelegenheid gesteld zijn om wensen en bedenkingen ter kennis van het DB te brengen.

### Paragraaf 3 Rechtmatigheidsverantwoording

#### Artikel 10 Verantwoordings- en rapportagegrens rechtmatigheidsverantwoording

1. In de rechtmatigheidsverantwoording bij de jaarrekening rapporteert het DB het AB over afwijkingen met een verantwoordingsgrens van 3% van de totale lasten van de gemeenschappelijke regeling, inclusief de dotaties aan de reserves.
2. Het DB biedt het AB jaarlijks uiterlijk de laatste AB-vergadering voorafgaand van het begrotingsjaar ter vaststelling een normenkader rechtmatigheid aan. Dit kader bestaat uit alle relevante interne wet- en regelgeving waaruit financiële beheershandelingen kunnen voortvloeien.
3. Het DB operationaliseert dit normenkader in een toetsingskader ten behoeve van de interne beheersing.

#### Artikel 11 Criteria rechtmatigheidsverantwoording

Bij rechtmatigheid in het kader van de rechtmatigheidsverantwoording bestaat er een duidelijke relatie met het financiële beheer. Er moet worden verantwoord dat baten, lasten en balansmutaties rechtmatig tot stand zijn gekomen. Het gaat om de financiële beheershandelingen. Als gevolg van de invoering van de rechtmatigheidsverantwoording legt het DB op het begrotingscriterium, het

voorwaardencriterium en het misbruik en oneigenlijk gebruik-criterium verantwoording af aan het algemeen bestuur omtrent rechtmatigheid afleggen.

#### Artikel 11a Voorwaardencriterium

Het voorwaardencriterium is het criterium van rechtmatigheid, dat betrekking heeft op de eisen die worden gesteld bij de uitvoering van de financiële beheershandelingen. De eisen/voorwaarden zijn afkomstig uit diverse wet- en regelgeving en hebben betrekking op aspecten als doelgroep, termijn, grondslag, administratieve bepalingen, normbedragen, bevoegdheden, bewijsstukken, recht, hoogte en duur.

#### Artikel 11b Begrotingscriterium

1. Het begrotingscriterium is een criterium van rechtmatigheid dat betrekking heeft op de grenzen van de baten en lasten in de door het AB geautoriseerde begroting van exploitatie en investeringskredieten en de hiermee samenhangende programma's, waarbinnen de financiële beheershandelingen tot stand moeten zijn gekomen;
2. De begrotingsrechtmatigheid wordt beoordeeld op het niveau waarop de begroting door het AB is geautoriseerd, zoals is opgenomen in artikel 5.
3. Bij investeringsprojecten wordt de begrotingsrechtmatigheid beoordeeld op het niveau van het totaal gevoteerde kredietbedrag. Een overschrijding van het jaarbudget, passend binnen het totaalbedrag van het krediet, wordt daarmee als rechtmatig beschouwd.
4. Uitgangspunt is dat iedere afwijking van de begroting als onrechtmatig wordt beschouwd. Afwijkingen worden als acceptabel aangemerkt in de volgende situaties:
  - a. Er is sprake van een overschrijding waarbij direct gerelateerde inkomsten de overschrijding compenseren;
  - b. Er is sprake van een overschrijding op een open-einde regeling;
  - c. Er sprake is van een overschrijding die door het AB is goedgekeurd en is daarmee passend binnen bestaand beleid;
  - d. De overschrijding is geautoriseerd door middel van de vaststelling van een tussentijdse rapportage.
5. Begrotingsonrechtmatigheden die passen binnen het bestaande beleid van het AB, worden opgenomen in de rechtmatigheidsverantwoording (voor zover de verantwoordingsgrens voor afzonderlijke fouten of onduidelijkheden is overschreden), maar worden niet nader toegelicht in de paragraaf bedrijfsvoering.
6. Afwijkingen die na balansdatum inzichtelijk worden, worden nog voorafgaand aan vaststelling van de jaarstukken door het DB, kenbaar gemaakt aan het AB. Dit kenbaar maken kan door middel van een tussentijdse rapportage en/of vastlegging in formele besluiten. Deze begrotingsafwijkingen moeten duidelijk individueel identificeerbaar zijn vastgelegd en meegenomen in de besluitvorming richting het AB.

#### Artikel 11c Misbruik en oneigenlijk gebruik-criterium

Het misbruik en oneigenlijk gebruik-criterium is het criterium van rechtmatigheid, dat betrekking heeft op het voorkomen, detecteren en corrigeren van misbruik en oneigenlijk gebruik van overheidsgelden en eigendommen van de gemeenschappelijke regeling bij financiële beheershandelingen.

### Paragraaf 4 Financieel beleid

#### Artikel 12 Waardering en afschrijving vaste activa

1. Geactiveerde kosten voor onderzoek en ontwikkeling voor een bepaald actief worden lineair in maximaal 4 jaar afgeschreven.
2. Kosten voor het afsluiten van geldleningen worden direct ten laste van de exploitatie gebracht. Het saldo van agio en disagio van geldleningen wordt eveneens direct ten gunste dan wel ten laste van de exploitatie gebracht.

3. De materiele vaste activa met economisch nut, als bedoeld in artikel 35 van het Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten, worden lineair afgeschreven in:
  - a. **Bedrijfsgebouwen:**
    - 50 jaar bedrijfsgebouwen RAV;
    - 40 jaar bedrijfsgebouwen;
    - 25 jaar renovatie en restauratie;
    - 20 jaar kantine opbouw Parmentierweg 49 Leiden;
    - 15 jaar verbouwingen;
    - 10 jaar verbouwingen RAV.
  - b. **Vervoermiddelen:**
    - 5 jaar ambulances RAV; overige vervoermiddelen RAV; overige vervoermiddelen.
  - c. **Machines, apparaten en installaties:**
    - 15 jaar nieuwe technische installaties in bedrijfsgebouwen;
    - 10 jaar veiligheidsvoorzieningen bedrijfsgebouwen; veiligheidsvoorzieningen RAV: noodstroomvoorziening; röntgenapparatuur; audiometers; hogedrukreiniger RAV;
    - 5 jaar telefooninstallaties; verbindingsapparatuur/-netwerk RAV;
    - 5 jaar kantoorautomatisering RAV;
    - 5 jaar overige kantoorapparatuur;
    - 5 jaar automatiseringsapparatuur, -infrastructuur en software.
  - d. **Overige materiële vaste activa:**
    - 15 jaar verrijdbaar archief en documentatiecentrum;
    - 10 jaar vergadermeubilair en meubilair directeur; nagelvaste voorzieningen bedrijfsgebouwen; kantoorinventaris RAV; overige bedrijfsmiddelen RAV;
    - 5 jaar kantoorinventaris; medische inventaris RAV; overige voorzieningen (in gebouwen).
4. Investeringsactiva waarvan is voorgeschreven dat deze worden geactiveerd dienen uiterlijk op het moment van ingebruikname te zijn geactiveerd als activa in gebruik.
5. De waardering en afschrijving van materiële vaste activa behorend tot het programma ambulancezorg van de sector RAV, welke vallen onder de voorschriften van de Nederlandse Zorgautoriteit (NZa) of de rechtsopvolger(s) daarvan kunnen te eniger tijd worden gewijzigd door de NZa. In die gevallen prevaleren de voorschriften ter zake van de NZa.
6. Gronden en terreinen worden niet afgeschreven.
7. Activa met een verkrijgingsprijs van minder dan €5.000 worden niet geactiveerd, uitgezonderd gronden en terreinen (deze worden altijd geactiveerd) en doorlopende activa of activa aangeschaft als onderdeel van een reeks.

#### **Artikel 13 Voorziening voor oninbare vorderingen**

Voor de vorderingen wordt een voorziening wegens oninbaarheid gevormd op basis van een beoordeling op inbaarheid van de openstaande vorderingen ouder dan drie maanden.

#### **Artikel 14 Reserves en voorzieningen**

1. Het DB biedt het AB eens in de vier jaar een nota reserves en voorzieningen aan, of eerder indien omstandigheden daartoe aanleiding geven. Deze nota wordt door het AB vastgesteld en behandelt in ieder geval:
  - a. de vorming, besteding, bodem en plafonds van reserves;
  - b. de vorming en besteding van voorzieningen.
2. Bij een voorstel van een bestemmingsreserve voor een investeringsvoornemen wordt in ieder geval aangegeven:
  - a. het specifieke doel van de reserve;
  - b. de voeding van de reserve;
  - c. de maximale hoogte van de reserve.



3. Als een bestemmingsreserve voor een investeringsvoornemen binnen de aangegeven maximale looptijd niet heeft geleid tot een investering, valt de bestemmingsreserve vrij en wordt deze aan de algemene reserve toegevoegd.

#### Artikel 15 Kostprijsberekening

1. Voor het bepalen van de geraamde kostprijs van rechten en heffingen waarmee kosten in rekening worden gebracht, en van goederen, werken en diensten die worden geleverd aan overheidsbedrijven en derden, wordt een extracomptabel stelsel van kostentoe rekening gehanteerd. Bij deze kostentoe rekening worden naast de directe kosten, de overheadkosten, de afschrijvingskosten en de rente van de inzet van vreemd vermogen betrokken.
2. Voor de toerekening van de overheadkosten worden de overheadkosten die kunnen worden betrokken in de aangifte vennootschapsbelasting, binnen het taakveld overhead apart geadministreerd en voor de belastingaangifte aan de kostprijs van de vennootschapsbelastingplichtige activiteiten toegerekend.
3. De kosten van overhead worden berekend a.d.h.v. verdeelsleutels.
  - 1) Personele overhead – loon- en inhuurkosten.
  - 2) ICT en automatisering – op het aantal medewerkers.
  - 3) Huisvestingskosten – het aantal vierkante meters in gebruik.
  - 4) Algemene kosten en zakelijke lasten – overige lasten o.b.v. personele- en inhuurkosten.
4. In afwijking van artikel 16 eerste lid wordt bij een verstrekte lening voor de bepaling van de rentekosten van de inzet van vreemd vermogen in de kostprijs uitgegaan van de rente van de lening die voor de financiering van de verstrekte lening is aangetrokken.

#### Artikel 16 Prijzen economische activiteiten

1. Voor de levering van goederen, diensten en werken door Hecht aan overheidsbedrijven en derden waarbij Hecht in concurrentie met marktpartijen treedt, wordt ten minste de geraamde integrale kostprijs in rekening gebracht.
2. Bij het verstrekken van leningen of garanties door Hecht aan overheidsbedrijven en derden worden ten minste de geraamde integrale kosten in rekening gebracht.
3. Bij het verstrekken van kapitaal door Hecht aan overheidsbedrijven en derden gaat het DB uit van een vergoeding van ten minste de geraamde integrale kosten van de verstrekte middelen.
4. Bij afwijking van het eerste, tweede of derde lid vanwege een publiek belang doet het DB vooraf voor elk van deze activiteiten afzonderlijk een voorstel voor een besluit van het AB, waarin het publiek belang van de activiteiten wordt gemotiveerd.
5. Besluiten van het AB met de motivering van het publiek belang als bedoeld in het vorige lid zijn niet nodig als minder dan de integrale kostprijs in rekening wordt gebracht en er sprake is van een van de uitzonderingen zoals genoemd in artikel 25h van de Mededingingswet.

#### Artikel 17 Financieringsfunctie

1. Het DB draagt bij de uitoefening van de financieringsfunctie zorg voor:
  - a. het continu verzorgen van voldoende financiële middelen (liquiditeiten) voor Hecht;
  - b. het beheersen van financiële risico's zoals renterisico's, liquiditeitsrisico's en kredietrisico's;
  - c. het zo veel mogelijk beperken van de kosten binnen het vastgestelde risicoprofiel;
  - d. het maximaliseren van de renteopbrengsten binnen het vastgestelde risicoprofiel.
2. Het DB stelt regels op ter uitvoering van het gestelde onder het eerste lid en legt deze regels alsmede de regels voor taken en bevoegdheden in het kader van de financieringsfunctie, de verantwoordingsrelaties en de bijbehorende informatievoorziening vast in een treasury statuut. Het AB stelt het treasury statuut vast.

## Paragraaf 5 Paragrafen bij de begroting en jaarstukken

### Artikel 18 Weerstandsvermogen en risicobeheersing

Het DB vermeldt in de paragraaf weerstandsvermogen van de begroting en de jaarstukken:

- a. de risico's van materieel belang en een inschatting van de kans dat deze risico's zich voordoen;
- b. in hoeverre schade en verliezen als gevolg van de risico's van materieel belang met het weerstandsvermogen kunnen worden opgevangen.

### Artikel 19 Onderhoud kapitaalgoederen

1. Tenminste eens in de vijf jaar wordt het meerjaren onderhoudsplan voor de bedrijfsgebouwen in eigendom geactualiseerd om de noodzaak tot aanpassing van jaarlijkse storting in de voorziening groot onderhoud gebouwen vast te stellen.
2. Bij de begroting en de jaarstukken doet het DB in de paragraaf onderhoud kapitaalgoederen verslag over de voortgang van het geplande onderhoud en het eventuele achterstallige onderhoud aan bedrijfsgebouwen en, indien de actualisering van het meerjaren onderhoudsplan daartoe aanleiding geeft van de (financiële) gevolgen daarvan.

### Artikel 20 Financiering

Het DB neemt in de paragraaf financiering van de begroting en de jaarstukken naast de verplichte onderdelen op grond van artikel 13 van het Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten in ieder geval op:

- a. de kasgeldlimiet;

### Artikel 21 Bedrijfsvoering

Het DB neemt in de paragraaf bedrijfsvoering van de begroting en de jaarstukken naast de verplichte onderdelen op grond van artikel 14 van het Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten in ieder geval op:

- a. de omvang, opbouw en ontwikkeling van het personeelsbestand en de loonkosten;
- b. de kosten van inhuur derden;
- c. de huisvestingskosten;
- d. de organisatiekosten;
- e. geconstateerde fraude door eigen medewerkers, als dit voorkomt.

## Paragraaf 6 Financiële organisatie en financieel beheer

### Artikel 22 Administratie

De administratie is zodanig van opzet en werking, dat zij in ieder geval dienstbaar is voor:

- a. het sturen en het beheersen van activiteiten en processen in de organisatie als geheel en in de afdelingen;
- b. het verstrekken van informatie over ontwikkelingen in de omvang van de vaste activa, voorraden, vorderingen, schulden, contracten;
- c. het verschaffen van informatie over uitputting van de toegekende budgetten en investeringskredieten en voor het maken van kostencalculaties;
- d. het verschaffen van informatie over indicatoren met betrekking tot de productie van goederen en diensten;
- e. het afleggen van verantwoording door het DB aan het AB over de rechtmatigheid, de doelmatigheid en de doeltreffendheid van het gevoerde bestuur in relatie tot de gestelde beleidsdoelen, de begroting en relevante wet- en regelgeving, en
- f. de controle van de registratie van gegevens als zodanig en van de daaraan ontleende informatie, alsmede voor de controle op de rechtmatigheid, de doelmatigheid en de



doeltreffendheid van het gevoerde bestuur in relatie tot de gestelde beleidsdoelen, de begroting en relevante wet- en regelgeving.

#### Artikel 23 Financiële organisatie

Het DB draagt in ieder geval zorg voor:

- a. een eenduidige indeling van de financiële organisatie en een eenduidig toewijzing van de taken aan de RVE'en;
- b. een adequate scheiding van taken, functies, bevoegdheden en verantwoordelijkheden;
- c. de verlening van mandaten en volmachten voor het aangaan van verplichtingen ten laste van de toegekende budgetten en investeringskredieten;
- d. de interne regels voor taken en bevoegdheden, de verantwoordingsrelaties en de bijbehorende informatievoorziening van de financieringsfunctie;
- e. de te maken afspraken met de RVE'en over de te leveren prestaties, de daarvoor beschikbare middelen en de wijze en frequentie van rapportage over de voortgang van de activiteiten en uitputting van middelen;
- f. het beleid en de interne regels voor de inkoop en de aanbesteding van goederen, werken en diensten;
- g. het beleid en de interne regels voor het voorkomen van fraude van eigendommen, opdat aan de eisen van rechtmatigheid, controle en verantwoording wordt voldaan.
- h. het verzamelen en vastleggen van gegevens over de geleverde prestaties en de maatschappelijke effecten, zodat de doelmatigheid en doeltreffendheid van het beleid zoals vastgesteld door het AB, kunnen worden getoetst.

#### Artikel 24 Interne controle

1. Het DB draagt zorg voor de jaarlijkse interne toetsing van de getrouwheid van de informatieverstrekking en de rechtmatigheid van de beheershandelingen. Bij afwijkingen over de rechtmatigheid van beheershandelingen rapporteert het DB daarover in de rechtmatigheidsverantwoording. Daarnaast informeert het DB het AB over de genomen maatregelen tot herstel van de tekortkomingen.
2. Het DB zorgt voor de systematische controle van de administratie. Bij afwijkingen in de administratie neemt het DB-maatregelen tot herstel van de tekortkomingen.

### Paragraaf 7 Slotbepalingen

#### Artikel 25 Intrekking oude regeling

De Verordening financieel beleid, beheer en organisatie Hecht 2024 wordt ingetrokken.

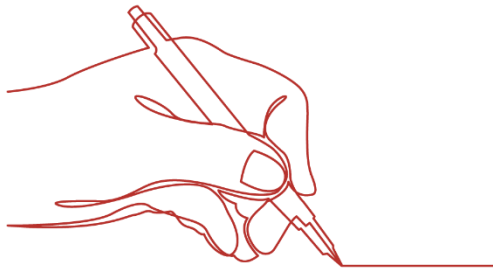
#### Artikel 26 Inwerkingtreding en citeertitel

1. Deze verordening treedt in werking op 1 januari 2025.
2. Deze verordening wordt aangehaald als: Verordening financieel beleid, beheer en organisatie Hecht 2025.

Aldus vastgesteld in de vergadering van het AB van 2 april 2025.

D.A. de Haas  
Voorzitter

D.A.E. Christmas  
Secretaris



<b>AB Hecht</b>	Vergadering d.d. 2 april 2025 AB-25-08
	<b>Onderwerp: Rechtmatigheidsverantwoording</b> <b>Behandeling:</b> vaststellen
<b>Gevraagd besluit:</b>	Het AB besluit: <ul style="list-style-type: none"><li>• Controleprotocol Hecht 2025 inclusief normenkader vast te stellen.</li></ul>
<b>Wat:</b>	Het controleprotocol inclusief normenkader is door de VIC'er geactualiseerd en opgesteld.
<b>Waarom:</b>	Het controleprotocol geeft richting aan de controles t.b.v. de financiële rechtmatigheid. Bij het opstellen van het normenkader 2025 is het normenkader wat in 2024 door het AB is vastgesteld als uitgangspunt gebruikt.
<b>Gevolgen van het besluit:</b>	Formele vaststelling van het bovenstaande document
<b>Procesbeschrijving</b>	<b>Eerder genomen stappen:</b> <ul style="list-style-type: none"><li>✓ Is ambtelijk besproken in BAO op 6 maart 2025.</li><li>✓ Is bestuurlijk besproken in de auditcommissie op 10 maart 2025.</li><li>✓ Is bestuurlijk besproken in het Dagelijks Bestuur op 13 maart 2025.</li></ul>
<b>Bijlagen</b>	AB-25-08a Controleprotocol Hecht 2025 inclusief normenkader

# Controleprotocol Hecht 2025

## Inclusief normenkader



### Colofon

Opdrachtgever	Hecht
RVE	Concernstaf
Contactpersoon	VIC

Opgesteld door VIC medewerker	Besproken in het DO	Vastgesteld door het AB
3-2-2025	11-03-2025	

## Inhoud

Inleiding .....	3
1. Algemene uitgangspunten voor de controle .....	3
1.1 Notitie Rechtmatigheidsverantwoording .....	3
1.2 Kadernota rechtmatigheid.....	3
1.3 Gemeentewet (GW) .....	3
1.4 Specifieke uitkeringen (SiSa-bijlage bij de jaarrekening).....	4
1.5 Beleidsnotitie Rechtmatigheidsverantwoording Hecht 2025 .....	4
2. Rapportage door het DB .....	4
Bijlage 1 Normenkader (financiële) rechtmatigheid 2025.....	5
Bijlage 2 Tabel stellige uitspraken en aanbevelingen Kadernota Rechtmatigheid.....	6

## Inleiding

Voor u ligt het controleprotocol inclusief het normenkader. Het controleprotocol geeft richting aan de controles t.b.v. de financiële rechtmatigheid.

Het controleprotocol is geactualiseerd. Dit komt o.a. doordat het wetsvoorstel 'versterking decentrale rekenkamers' is aangenomen door de Tweede Kamer. Door wijziging van de wet stelt vanaf verslagjaar 2023 niet langer de accountant de rechtmatigheidsverantwoording op, maar het Dagelijks Bestuur (hierna te noemen DB).

De wetswijziging heeft als consequentie dat Hecht maatregelen moet treffen en werkzaamheden moet verrichten om tot een rechtmatigheidsverantwoording te kunnen komen. In het controleprotocol worden de uitgangspunten om te kunnen komen tot een rechtmatigheidsverantwoording beschreven.

## 1. Algemene uitgangspunten voor de controle

In dit hoofdstuk wordt ingegaan op notities, nota's, wet –en regelgeving die ten grondslag liggen aan de rechtmatigheidsverantwoording van Hecht.

### 1.1 Notitie Rechtmatigheidsverantwoording

De commissie BADO heeft op 6 december 2023 een Notitie Rechtmatigheidsverantwoording uitgebracht.

Het Bado hanteert hierin voor de definitie van rechtmatigheid de in de rekening verantwoorde lasten, baten en balansmutaties rechtmatig tot stand zijn gekomen. Dat wil zeggen in overeenstemming zijn met de begroting en met de van toepassing zijnde wettelijke regelingen. Er hoeft niet vastgesteld te worden dat alle handelingen in overeenstemming met de geldende wet- en regelgeving zijn verricht. De controle beperkt zich tot die handelingen waaruit financiële gevolgen voortkomen, die als baten, lasten of balansmutaties in de jaarrekening worden verantwoord. Alleen de financiële beheershandelingen worden gecontroleerd.

### 1.2 Kadernota rechtmatigheid

De commissie BBV geeft via de Kadernota rechtmatigheid 2024 haar visie over de invulling van het begrip rechtmatigheid in de rechtmatigheidsverantwoording conform artikel 75, lid 2 BBV. In de kadernota staan stellige uitspraken en aanbevelingen. Met stellige uitspraken geeft de commissie een interpretatie van de regelgeving die leidend is. Dit betekent dat verwacht wordt dat stellige uitspraken worden gevolgd. Bij aanbevelingen gaat het om uitspraken die 'steun en richting geven aan de praktijk'. In bijlage 2 is een tabel opgenomen met de stellige uitspraken en aanbevelingen Kadernota Rechtmatigheid.

In de kadernota staat tot slot ook de modelverantwoording. Deze is verplicht om te gebruiken.

### 1.3 Gemeentewet (GW)

De Gemeentewet regelt de opbouw van de gemeentelijke organisatie en kent bevoegdheden toe aan de verschillende bestuursorganen van de gemeente: gemeenteraad, college van burgemeester en wethouders en de burgemeester. De Gemeentewet blijft in ontwikkeling. Zo ook met betrekking tot de rechtmatigheidsverantwoording. Door het eerdergenoemde wetsvoorstel is artikel 213 zesde lid GW aangepast. Met als gevolg dat de Verordening controle op het financiële beheer en op de inrichting van de financiële organisatie geactualiseerd is voor het boekjaar 2023.

### 1.4 Specifieke uitkeringen (SiSa-bijlage bij de jaarrekening)

Gemeenten en provincies kunnen extra geld krijgen om specifiek beleid van de Rijksoverheid uit te voeren. Dit zijn specifieke uitkeringen. De verantwoording over de besteding van dit geld verloopt via de SiSa-systematiek. Hecht heeft op dit moment enkele van dergelijke uitkeringen.

Met ingang van het boekjaar 2006 is Hecht op grond van wettelijk voorschrift verplicht de verantwoordingsinformatie voor een groot aantal specifieke uitkeringen op te nemen in de zogenoemde SiSa-bijlage bij de jaarrekening.

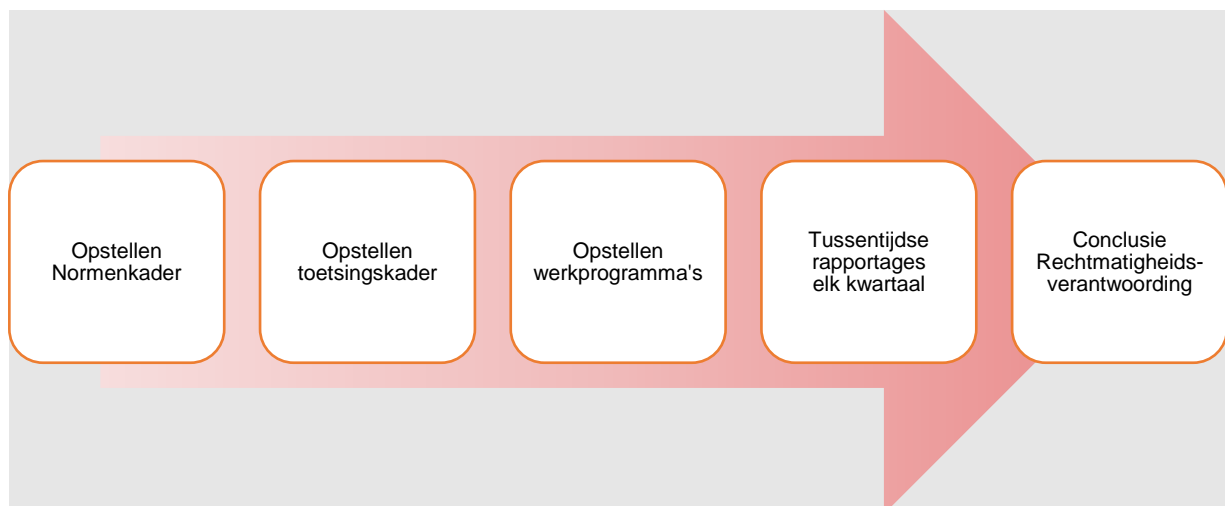
### 1.5 Beleidsnotitie Rechtmatigheidsverantwoording Hecht 2025

Deze notitie beschrijft de kaders hoe we als Hecht gaan komen tot een rechtmatigheidsverantwoording vanaf het boekjaar 2023.

## 2. Rapportage door het DB

Het DB is verantwoordelijk voor het opnemen van de rechtmatigheidsverantwoording in de jaarrekening en is verantwoordelijk voor het opnemen van een toelichting in de paragraaf Bedrijfsvoering van het jaarverslag over de financiële rechtmatigheid. Kern daarbij is beheersing, rapportage en maatregelen.

Om te komen tot een rechtmatigheidsverantwoording worden in de organisatie onderstaande stappen gezet.



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

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

## Bijlage 1 Normenkader (financiële) rechtmatigheid 2025

Het normenkader financiële rechtmatigheid is een lijst van de geldende wet –en regelgeving die relevant is voor de rechtmatigheidsverantwoording. Het is een werkdocument met voorwaarden waarop de controle gebaseerd is. Het normenkader bestaat uit landelijke wet – en regelgeving en interne regelgeving.

Bij het opstellen van het normenkader 2025 is het normenkader wat in 2024 door het AB is vastgesteld als uitgangspunt gebruikt. Vervolgens is geïnventariseerd welke nieuwe regelingen de afgelopen periode zijn vastgesteld, nog worden vastgesteld en welke zijn ingetrokken.

Niet voor elk proces is dezelfde wet- en regelgeving van toepassing. Voor 2025 wordt dit per proces die uit de scoping is gekomen nog nader uitgewerkt. Deze wordt vervolgens in het DO vastgesteld.

### Landelijke wet –en regelgeving

De externe wet- en regelgeving geldt per definitie voor iedereen. Omdat niets uitgesloten kan worden, wordt deze niet nader gespecificeerd in het normenkader.

### Interne regelgeving

Hieronder worden de interne beleidsstukken die onderdeel vormen van het normenkader benoemd. De regelingen, statuten, verordeningen en nota's zijn voorzien van een jaartal. Dit is het jaar waarin de laatste wijziging van het betreffende document is vastgesteld.

1. Budgethoudersregeling Hecht 2023
2. Controleprotocol Hecht 2025
3. Gemeenschappelijke regeling Hecht 2024
4. Mandateringsregeling Hecht 2024
5. Organisatiebesluit Hecht 2024
6. Verordening auditcommissie Hecht 2023
7. Verordening controle op het financiële beheer en op de inrichting van de financiële organisatie Hecht 2023
8. Verordening financieel beleid, beheer en organisatie Hecht 2024
9. Treasury statuut Hecht 2023
10. Tarieven 2025

## Bijlage 2 Tabel stellige uitspraken en aanbevelingen Kadernota Rechtmatigheid

Stellige uitspraak of aanbeveling	Wel of niet relevant Hecht
Bij onduidelijkheden over de interpretatie in de verordeningen over financiële consequenties dient het AB aan te geven welke uitleg hieraan moet worden gegeven. Deze interpretatie van het AB moet vervolgens vastgelegd worden in een AB besluit, waarna dit besluit wordt verwerkt in de desbetreffende verordeningen (paragraaf 3.1.3).	Wel relevant
De totale lasten inclusief de toevoegingen aan de reserves vormen de te hanteren omvangbasis voor het berekenen van de verantwoordingsgrens (paragraaf 3.2).	Wel relevant
Het DB geeft in de paragraaf bedrijfsvoering een toelichting op alle afwijkingen, die in de rechtmatigheidsverantwoording zijn opgenomen en welke maatregelen worden genomen om deze afwijkingen in de toekomst te voorkomen (paragraaf 3.3).	Wel relevant
Voorwaarden (o.b.v. voorwaardencriterium) die direct van invloed zijn op de verslaggeving c.q. het getrouwe beeld van de jaarrekening worden <u>niet</u> opgenomen in de rechtmatigheidsverantwoording (paragraaf 4.1).	Wel relevant
Indien de normen uit de gids proportionaliteit veelvuldig niet nageleefd worden of slecht gedocumenteerd en/of gemotiveerd zijn, dan moet het DB hierover rapporteren via de paragraaf bedrijfsvoering (paragraaf 4.1.1).	Wel relevant
Ontbrekende afrekeningen waarvoor het DB een deugdelijke onderbouwing voor wat betreft de rechtmatigheid kan verstrekken, leiden niet tot een fout of onduidelijkheid voor de rechtmatigheidsverantwoording (Paragraaf 4.1.3).	Niet van invloed op Hecht
Niet-financiële onrechtmatigheden in verband met het niet naleven van bepalingen in de wet Fido en bijbehorende Regelingen moeten worden opgenomen en toegelicht in de paragraaf bedrijfsvoering (paragraaf 4.1.7).	Wel relevant
Het DB en het AB leggen in de financiële verordening vast op welke wijze om wordt gegaan met begrotingsonrechtmatigheden. Hieruit moet blijken hoe afwijkingen geïnterpreteerd worden in het kader van het uitoefenen van het budgetrecht door het AB (paragraaf 4.2.2).	Wel relevant
Begrotingsonrechtmatigheden die binnen de beleidskaders van het AB passen, moeten worden opgenomen in de rechtmatigheidsverantwoording (voor zover de verantwoordingsgrens voor afzonderlijk fouten of onduidelijkheden is overschreden), maar worden niet nader toegelicht in de rechtmatigheidsverantwoording (paragraaf 4.2.2).	Wel relevant
Bij complexe situaties waarin er verschillende onderbouwde standpunten zijn en specialisten niet tot een eenduidig oordeel komen, kan het voor het DB onduidelijk zijn of financieel rechtmatig is gehandeld. Het DB betreft deze situatie bij het opstellen van de rechtmatigheids-verantwoording en neemt deze op indien het totaal aan onduidelijkheden de verantwoordingsgrens overschrijdt (paragraaf 4.5).	Wel relevant
De commissie BBV adviseert om geconstateerde fraude door eigen medewerkers toe te lichten in de paragraaf bedrijfsvoering (paragraaf 2.3).	Wel relevant



Stellige uitspraak of aanbeveling	Wel of niet relevant Hecht
De commissie BBV adviseert de door het AB gedelegeerde bevoegdheden aan het DB niet op te nemen in het normenkader rechtmatigheid (paragraaf 3.1.2).	Wel relevant
De commissie BBV adviseert om zowel de verantwoordingsgrens als de rapportagegrens (de rapportagetolerantie) op te nemen in de financiële verordening of de beleidsnota rechtmatigheid/ normenkader (paragraaf 3.2).	Wel relevant
De commissie adviseert kaderstelling op het gebied van rechtmatigheid niet bij begroting in de paragraaf bedrijfsvoering vorm te geven, maar door middel van de (financiële) verordening of beleidsnota rechtmatigheid / normenkader aan het AB voor te leggen en deze periodiek te herzien (paragraaf 3.3).	Wel relevant
De commissie BBV adviseert om afspraken tussen DB en AB over verschuivingen van uitgaven tussen jaarschijven in een investeringsbudget vast te leggen in de financiële verordening ex artikel 212 Gemeentewet (paragraaf 4.2.2).	Wel relevant
De commissie BBV adviseert om kaders op te nemen in de financiële verordening indien specifieke budgetten bij onder uitputting op jaareinde in bestemmingsreserves worden opgenomen (paragraaf 4.2.4),	Wel relevant
De commissie BBV doet de aanbeveling tot het maken van een overkoepelend beleidsstuk misbruik & oneigenlijk gebruik (M&O). Deze bevat naast algemene uitgangspunten en risicoanalyse ook de maatregelen ter voorkoming en afdoening (paragraaf 4.3.2).	Wel relevant

**conceptverslag Bestuursadviescommissie Publieke Gezondheid****Hollands Midden****Datum: Woensdag 05-03-2025****Tijd: 15.00-16.30 uur****Genodigde leden:**

Duin- en Bollenstreek

W Jolanda Langeveld

Lisse VZ

W Emile Soetendal

Katwijk

W Reny Wietsma

Teylingen

Leidsche regio

W Daan Binnendijk

Leiderdorp

W Tim van Tongeren

Oegstgeest

Midden Holland

W Irma Bultman

Krimpenerwaard

W Frans Klovert

Zuidplas

Rijn- en Veenstreek

W Gerben van Duin

Kaag en Braassem (pl verv VZ)

W Tom de Kleer

Nieuwkoop

**Overige genodigden:**

Petra de Jong

adviseur Hecht bestuursondersteuning, agendacommissie

Charley van Veen

adviseur Hecht bestuursondersteuning, agendacommissie

Dennis Christmas

directeur Hecht voor agendapunt 4

Matthijs van der Vorm

manager Hecht voor agendapunt 5

Nicolette Hendriks

ambtenaar HLT bestuursondersteuning, agendacommissie

Myrthe Spaargaren

adviseur Hecht, voor agendapunt 6

**Genodigden/ meelezers en alleen op indicatie aanwezig; (niet in dit overleg aanwezig?)**

Ruud Bakker

gemeentesecretaris, lid agendacommissie

1.	<b>Opening en vaststellen agenda</b> Verhinderd: Paula van Ommen, Emile Soetendal, Tom de Kleer en Jolanda Langeveld		15.00
2.	<b>Mededelingen en ingekomen post</b> <b>Mededelingen:</b> Paula sluit niet meer aan bij de BAC PG en de kerngroep. Zij werkt nog de opvolgers in. Charley zal vaste vervanger van Paula zijn in dit overleg, Petra vervangt waar nodig.		15.05
3.	<b>Notulen vorige BAC PG</b> n.a.v.: versterken verbinding landelijke BAC PG met onze BAC PG zal vóór volgende BAC besproken worden door Nicolette, Charley en Jolanda met Daan de Haas (vertegenwoordiger in de landelijke BAC PG). Dit staat de volgende keer op de agenda.	Bijlage -concept notulen	15.10
4.	<b>Uitkomst takendialoog en eventueel advies BAC PG aan DB</b> <ul style="list-style-type: none"> <li>Zijn er terugkijkend op de themabijeenkomst aandachtspunten voor het vervolg (geen herhaling van inhoudelijke bespreking van de gemaakte keuzes)? Wat is van belang om aan bod te laten komen in de raadsbijeenkomsten. En zijn er aandachtspunten met het oog op gevolgen voor de keten?</li> </ul> <p><b>Dennis:</b> we zijn aan het uitzoeken hoe de besluiten uitpakken op basis van de uitvraag aan gemeenten. Er volgt een reorganisatieplan. Nu geen vragen aan BAC leden. Maar als jullie suggesties hebben die we moeten voorbereiden voor de raadsbijeenkomsten dan graag. Bij elke bijeenkomst is een DB lid aanwezig.</p> <p><b>Tips die worden meegegeven:</b> leg duidelijk uit wat de bezuinigingsmaatregelen inhouden en geef inzicht in de gevolgen. Ook voor de keten. Raadsleden willen zich graag herkennen in wat door hen eerder naar voren is gebracht. Houd daar rekening mee, dat helpt. Overweeg of het herstelplan eigen vermogen ook kort benoemd kan</p>		15.15

	<p>worden (ook al is dat niet het onderwerp van gesprek), zodat raadsleden een komende begrotingswijziging kunnen plaatsen.</p> <p>13, 17 en 18 maart zijn de raadsbijeenkomsten waarbij ieder raadslid kan aanhaken. AB leden zullen hierover per mail worden geïnformeerd.</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>Kunnen we extra middelen genereren bv uit andere bronnen dan gemeenten zoals zorgkantoor, zorgverzekeraars in kader van IZA/ GALA en AZWA? <i>Niet besproken</i></li> </ul>		
5.	<p><b>Bespreken: IZA GALA</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>Toelichting op landelijke- en regionale ontwikkelingen IZA (Nicolette en Matthijs) <ul style="list-style-type: none"> <li>VNG hervat deelname aan het Integraal Zorgakkoord (IZA) en de gesprekken over het Aanvullend Zorg- en Welzijnsakkoord (AZWA). Bestuurders in de BAC PG vinden dat positief.</li> <li>Er wordt gesproken over de gelijkwaardigheid van de gemeente als gesprekspartner. Gemeenten willen een rol nemen in het beoordelen van de transitieplannen. Gemeenten zullen met elkaar moeten voorbereiden hoe zij die rol nemen.</li> <li>Er wordt de vraag gesteld wat de BAC PG wil doen met het thema IZA. De formele lijn loopt via de zorgkantoorregio's. De lijn met Hecht is er.</li> <li>De bestuurders hebben niet allemaal het gevoel dat ze voldoende op de hoogte zijn van wat er op IZA gebeurt in de regio's. Dat vinden zij wel belangrijk, ook om zich richting te verkiezingen te kunnen verantwoorden. In Zuid-Holland Noord is de behoefte om dit beter te organiseren. Er wordt door Gerben van Duin contact opgenomen met de bestuurlijk trekker van IZA in de regio Zuid-Holland Noord. In Midden-Holland staat er een structuur vanuit de GR Jeugd en Wmo (GR JW).</li> <li>De behoefte wordt geuit om in gesprek te gaan met de zorgverzekeraars.</li> </ul> </li> </ul> <p><i>Actie: Gerben van Duin neemt contact op met de bestuurlijk trekker van IZA (Julius Terpstra) in de regio Zuid-Holland Noord.</i></p>	Bijlage ledenbrief VNG	15.35
6.	<p><b>Suicide preventie</b> Besproken is:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>Hoe willen gemeenten ontwikkeling en uitvoering van suicide preventie gaan inrichten; lokaal, sub-regionaal, regionaal?</li> <li>Gemeenten krijgen hier (beperkte) middelen voor, wat zou dit betekenen als je dit per gemeente organiseert, sub-regionaal of regionaal?</li> <li>Bij welke partners is het logisch om het maken van een plan van aanpak en/of de uitvoering te beleggen? Midden-Holland heeft al een organisatie de opdracht gegeven om een plan van aanpak te maken. <ul style="list-style-type: none"> <li>De middelen die gemeenten vanuit het Rijk zullen ontvangen, zijn beperkt.</li> <li>Bestuurders hebben de voorkeur om dit (sub)regionaal op te pakken en daarbij te leren van elkaar en gebruik te maken van wat er al is.</li> <li>In Midden-Holland is er, vooruitlopend op de wetswijziging, het suicidepreventiecentrum aan de slag met een plan. Dit in opdracht van de GR JW.</li> <li>De vraag wordt gesteld in hoeverre dit een taak van de overheid zou moeten zijn.</li> <li>In de GR Hecht is opgenomen dat heel hoofdstuk 2 van de Wpg wordt overgedragen aan Hecht. Suicidepreventie wordt toegevoegd aan dit hoofdstuk. Als het bestuur niet wil dat dit wordt overgedragen, zullen ze daar een expliciete afspraak over moeten maken en zullen we dat in de GR moeten opnemen. De bestuurders in de BAC PG toetsen dit bij hun collega's in de regio. Een eerste reactie is; "ja we beleggen dit bij Hecht, tenzij ...".</li> </ul> </li> </ul>	Bijlage 6a en 6b	15.55
7.	<p><b>Landelijke en regionale ontwikkelingen (vast punt op de agenda)</b></p> <ol style="list-style-type: none"> <li>Andere ontwikkelingen van belang om te delen, bijv. vanuit de (sub)regio.</li> </ol>		16.15

	<i>Geen ontwikkelingen besproken</i>		
<b>8.</b>	<b>Onderwerpen/ Agendapunten voor het volgende overleg</b> <ul style="list-style-type: none"> <li>- Transformatieplan IZA/GALA MH</li> <li>- Versterken verbinding met Landelijke BAC PG</li> <li>- Gezonde leefomgeving; Gerben van Duin geeft een terugkoppeling van het bestuurdersdiner over de gezonde leefomgeving.</li> <li>- Vervolgbespreking suïcidepreventie: hoe gaan we dit nieuwe onderwerp vormgeven in onze regio en wat wordt de rol van Hecht hierin.</li> </ul>		16.20
<b>10.</b>	<b>Rondvraag</b> geen <div style="text-align: right;"><b>Sluiting om 16.30 uur</b></div>		16.25

# VERSLAG BAC ZORG EN VEILIGHEID HM



**Datum** 5 maart 2025  
**Tijd** 13.00 - 14.30 uur  
**Voorzitter** Evert Jan Nieuwenhuis  
**Notulist** Roseli Glasbergen  
**Locatie** Stadskantoor Gemeente Leiden

## Aanwezig:

De heer De Winter	Dienst Justitiële Inrichtingen
Mevrouw Van Wirdum	Fivoor
De heer Rehwinkel	Gemeente Alphen aan den Rijn
Mevrouw Van Popering	Gemeente Gouda
De heer Heijkoop	Gemeente Leiden
De heer Schokker	Gemeente Voorschoten
De heer Nieuwenhuis (voorzitter)	Gemeente Waddinxveen
De heer Van Polen	GGZ de Waag
De heer Van den Berg	Hecht - Zorg- en Veiligheidshuis
De heer Van der Heijden	Jeugdbescherming west
Mevrouw Wildeman	Nationale Politie
De heer Van Dijk	Openbaar Ministerie
Mevrouw Arsieni	Reclassering Nederland
Mevrouw Van den Boom	Rosa Manus
Mevrouw Evertz	GR Jeugd en Wmo Midden-Holland
Mevrouw Van Leeuwen	Gemeente Leiden
Mevrouw Van der Zalm	Hecht - Zorg- en Veiligheidshuis
Mevrouw Glasbergen	Hecht - Zorg- en Veiligheidshuis (notulist)

## Gasten op specifieke agendapunten:

## Afwezig:

De heer Soetendal	Gemeente Katwijk
Mevrouw Spruit	Gemeente Lisse
De heer De Kleer	Gemeente Nieuwkoop
Mevrouw Van Schaik	GGZ Rivierduinen
Mevrouw Rotering	Jeugdbescherming west, werd vervangen door Diede van der Heijden
Mevrouw Beumer	JJI Teylingereind
Mevrouw De Groot	Kwadraad
De heer De Raad	Raad voor de Kinderbescherming
Mevrouw Klooster	Stichting De Binnenvest
Mevrouw Van der Horst	Stichting Halt

### 1. Opening en vaststellen van de agenda

De heer Nieuwenhuis opent het overleg en heet iedereen van harte welkom, in het bijzonder de heer Rehwinkel, waarnemend burgemeester gemeente Alphen aan den Rijn. Er volgt een voorstelronde. Mevrouw Glasbergen geeft aan welke leden zich hebben afgemeld. De agenda wordt vastgesteld.

### 2. Mededelingen

Mevrouw Van Popering meldt dat zij iets eerder het overleg moet verlaten.

### 3. Takendialoog Hecht – stand van zaken proces

Mevrouw Van Popering geeft aan dat zij in het vorige overleg input heeft opgehaald naar aanleiding van het conceptvoorstel dat op dat moment ter tafel lag. Er werden veel zorgen geuit over de afschaling op het gebied van preventie en van jeugdveiligheid. In dat conceptvoorstel zou onder meer het Jeugd Preventie Team afgebouwd worden. Aangezien het Dagelijks Bestuur het oorspronkelijke voorstel te rigoureuus vond, is dit nooit doorgeleid naar het Algemeen Bestuur. Het Dagelijks Bestuur heeft een nieuw pakket aan maatregelen opgesteld, hetgeen inmiddels informeel door het Algemeen Bestuur is besproken. Tijdens de themabijeenkomst van het Algemeen Bestuur is duidelijk aangegeven dat zij niet willen bezuinigen op het Jeugd Preventie Team en dat zij dat team willen behouden. Ook vindt het Algemeen Bestuur de samenvoeging van het Crisis Interventie Team met Veilig Thuis niet wenselijk. In het aangepaste voorstel, waarover het Algemeen Bestuur op 2 april a.s. een besluit neemt, zijn voornoemde bezuinigingen dan ook verwijderd. Ook een aantal bezuinigingen op preventie van jeugd is niet meer opgenomen. Er lag een pakket aan maatregelen dat optelde tot 6,7% bezuiniging, daarvan is gekozen te gaan tot een taakstelling van 4,6% voor 2026. Daarna zal worden bekeken of met het nemen van ander soortige maatregelen toch op de beoogde 6% besparing uitgekomen kan worden.

De aanwezigen geven aan heel blij te zijn met het resultaat van de besprekingen en spreken hun waardering uit naar mevrouw Van Popering.

De heer Nieuwenhuis geeft aan de verdere route richting besluitvorming met grote belangstelling af te wachten. De gemeenteraden kunnen na besluitvorming in het AB nog een zienswijze indienen.

### 4. Concept Samenwerkingsafspraken Lokale teams - CIT

De heer Van den Berg geeft een toelichting op de memo en geeft aan dat in het overleg van de Kerngroep nog de vraag werd gesteld wat de samenwerkingsafspraken betekenen voor de personele inzet voor de lokale teams. Dat is op dit moment helaas niet te overzien en zal ook per team verschillen.

Mevrouw Van Schaik heeft via een e-mailbericht aangegeven dat vanuit de nieuwe kwaliteitsrichtlijn 'zorgstandaard crisisjeugdhulp' er meer gevraagd gaat worden van het CIT. Zij adviseert om spoedig samenwerkingsafspraken te maken met de GGZ-crisisdienst voor het buitenkantoortijd onderdeel met een ontwikkelagenda die passend is bij de voornoemde kwaliteitsrichtlijn.

**De heer Nieuwenhuis vraagt aan de leden van de BAC ZV of zij de samenwerkingsafspraken kunnen vaststellen. Hierop wordt positief geantwoord.**

### 5. ZonMW subsidieaanvraag – voorstel Stuurgroep DOS

Mevrouw Van der Zalm meldt dat er door de regio een aanvraag is gedaan voor de ZonMW-subsidie 'Grip op Onbegrip in het kader van Domein Overstijgend samenwerken op Zorg en Veiligheid' en dat die is toegekend. Er kan aan de slag gegaan worden met de 5 programma's die in de subsidieaanvraag staan vermeld. Op dit moment wordt er een programmacoördinator geworven. Vanuit de 5 ontvangen reacties worden 2 potentiële kandidaten uitgenodigd voor een gesprek. Een aantal leden vanuit de Themagroep Onbegrepen gedrag zullen bij dat gesprek aanwezig zijn.

De ZonMW subsidieaanvraag verplicht ons een Stuurgroep samen te stellen die zicht houdt op de uitvoering van de projecten. De huidige Stuurgroep, die in het kader van de Maatschappelijke Eerste Hulp is opgericht, voldoet voor een groot deel al aan de samen te stellen verplichte Stuurgroep. Aan de leden van de BAC ZV worden de volgende voorstellen gedaan:

1. De huidige Stuurgroep MEH omvormen naar een Stuurgroep voor de brede opgaven in het kader van de ZonMW-subsidie.
2. De 2 al betrokken bestuurlijke trekkers, te weten Pieter Verhoeve, burgemeester gemeente Gouda, en Emile Soetendal, wethouder gemeente Katwijk, verzoeken hun rol te continueren. Zij hebben zich bereid getoond hun rol voort te zetten, mits daarvoor draagvlak is binnen de BAC ZV.

**De heer Nieuwenhuis constateert dat de leden van de BAC ZV akkoord gaan met voornoemde voorstellen.**

Mevrouw Wildeman vraagt of er iets bekend is over de verplichte vergaderbelasting. Mevrouw Van der Zalm antwoordt dat er geen verplichting bestaat en dat het zelf ingevuld mag worden. In het eerstvolgende overleg van de Stuurgroep zal hiervoor een voorstel gedaan worden. Zij voegt hieraan toe dat er bijvoorbeeld ook een verplichting is een cliëntvertegenwoordigersorganisatie deel te laten nemen. Kernkracht en/of Lumen zullen hier voor benaderd worden.

## 6. Implementatie WGS

Mevrouw Van der Zalm geeft aan dat de Wet Gegevensverwerking door Samenwerkingsverbanden (WGS) voor het grootste deel op 1 maart 2025 in werking is getreden. Het gedeelte over de governance treedt pas per 1 juni 2025 in werking. Binnen het Zorg- en Veiligheidshuis Hollands Midden geldt deze wet alleen voor het team Veiligheidshuis. Naar aanleiding van de inwerkingtreding dient een aantal besluiten genomen te worden, die in delen aan de BAC ZV zullen worden voorgelegd. De voorstellen die nu voorliggen, zijn als volgt:

1. De vaste en incidentele overheids- en private deelnemers aan het samenwerkingsverband ZVH (team Veiligheidshuis) vaststellen.
2. Te bekrachtigen dat de overheidsdeelnemers conform de WGS gezamenlijk verwerkingsverantwoordelijke zijn.
3. Voor de tijdelijkheid toewijzen van het coördinatiepunt en de rol van coördinerend FG (functionaris gegevensbescherming) aan de gemeente Leiden.

De heer Rehwinkel vraagt wat de planning is voor het tekenen van het convenant en of er een concepttekst hiervoor beschikbaar is. Mevrouw Van der Zalm antwoordt dat er geen convenant zal worden opgesteld, maar bestuurlijke afspraken. Op dit moment worden die landelijk voorbereid en besproken in het overleg van a.s. vrijdag met landelijke partners en de managers Zorg- en Veiligheidshuizen. Na landelijke vaststelling dienen ze vertaald te worden door de regio en regionaal ondertekend/bekrachtigd te worden door de vaste deelnemers.

Naar aanleiding van de basis- en de plustaken merkt de heer Van Dijk op dat de aanpak jeugdgroepen onder de plustaak valt. Bij de jeugdgroepen wordt er onderscheid gemaakt in criminele en overlastgevende jeugdgroepen. De wens van het OM is om de criminele jeugdgroepen onder de basistaak te laten vallen. De heer Van Dijk geeft aan begrepen te hebben dat dit al onderwerp van gesprek is. Mevrouw Van der Zalm antwoordt bevestigend. De basis- en plustaken liggen nog niet ter besluitvorming voor, omdat er nog gezocht wordt naar een passende constructie. Deze zullen voor het volgende overleg van de BAC ZV voorbereid worden.

De heer Van Polen meldt dat hij de afgelopen tijd de druk op de jeugdzorg ziet toenemen, in verband met de afbouw van de jeugdzorg plusinstellingen. Als vaste deelnemers privaat worden wel Jeugdbescherming West en de William Schrikker Stichting genoemd, maar geen jeugdzorg zorgaanbieders, bijvoorbeeld Cardea. De heer Van Polen vraagt of dat een bewuste keuze is. Mevrouw Van der Zalm antwoordt dat die in de WGS niet als potentieel vaste deelnemers worden benoemd. Ze zouden wel als incidentele deelnemers benoemd kunnen worden.

**De heer Nieuwenhuis vraagt of de leden van de BAC ZV voornoemde voorstellen kunnen vaststellen. Hierop wordt positief geantwoord.**

**7. (Overige) punten voortkomend uit de themagroepen**

**a) Huiselijk geweld en Kindermishandeling**

*i Landelijke meerjarenagenda Landelijk Netwerk Veilig Thuis 2021-2030*

De heer Van den Berg geeft een toelichting. Onlangs is de meerjarenagenda, die tot 2026 liep, aangepast. Voor de komende jaren hebben Veilig Thuis organisaties de volgende speerpunten vastgesteld:

- \* Integrale crisisfunctie,
- \* Advies- en meldpunt (0-100), 24/7 en laagdrempelig
- \* Veiligheid- en beschermingsonderzoek (ontdubbelen onderzoek)
- \* Kennis- en expertisenetwerk (regionaal of landelijk)

Vervolgens worden de volgende vragen gesteld/opmerkingen gemaakt:

- De heer Rehwinkel vraagt of er precies in beeld wordt gebracht wat bovenstaande voor onze regio betekent en wat de budgettaire consequenties zijn in relatie tot de takendialoog.

*In het kader van het toekomstscenario worden er gesprekken met de gemeenten gevoerd. Voor Holland Rijnland komt er een nieuwe projectleider. Over de financiële consequenties is nog niet gesproken, omdat er nog geen concrete plannen zijn. Dit moet stap voor stap duidelijker worden, waarna in overleg gegaan zal worden met de gemeenten.*

- Mevrouw Van den Boom merkt op dat vele zorgaanbieders zelf veel kennis en expertise in huis hebben. Zij adviseert om elkaar op te zoeken en nauwer samen te werken.
- De heer Van Polen geeft aan in de regio bij diverse overleggen van Veilig Thuis aan te sluiten en merkt dat het goed uitoefenen van de wettelijke taken onder druk staat. Hij mist in de meerjarenagenda de risico's.

*Over een aantal onderwerpen (zoals wachtlijsten en de doorlooptijden in spoed/crisiszaken) worden met de ministeries van J&V en VWS gesprekken gevoerd.*

- Mevrouw Arsieni merkt op dat bij Veilig Thuis Rotterdam er gericht keuzes gemaakt worden en dat zij meer kijken naar het uitvoeren van de wettelijke taken. Ook werd aangegeven dat alle Veilig Thuis'en te maken hebben met een toename van de instroom. Mevrouw Arsieni vraagt hoe bovenstaande zich verhoudt tot de genoemde speerpunten. *De meldingen vanaf 2019 zijn in HM niet meer sterk gestegen, alleen het aantal meldingen waarin we advies geven. De medewerkers ervaren wel dat de casuïstiek steeds zwaarder wordt en dat er veel meer spoed/crisiszaken zijn. Om in onze regio voor te bereiden op het Toekomstscenario is er voor Holland Rijnland extra financiering beschikbaar gesteld aan Veilig Thuis om aan te sluiten bij de lokale teams. Door alleen de wettelijke taken uit te voeren, komt er geen verandering. Hierin moet toch geïnvesteerd worden.*

- Mevrouw Wildeman vraagt wat er vanuit de gemeenten nodig is om de toekomstscenario en de integrale crisisdienst vlot te trekken.

*De heer Van den Berg geeft aan dat de BAC ZV het gremium zou kunnen zijn waar de opdracht vandaan komt om een integrale crisisdienst te formeren in deze regio. Een Stuurgroep zou hierbij kunnen helpen. Eerder is besloten om hieraan geen prioriteit te geven, hoewel het wel gewenst was. In projectvorm zou een integrale crisisdienst tot stand kunnen komen in samenwerking met onder andere de gemeenten.*

De heer Nieuwenhuis constateert dat de meerjarenagenda ter informatie is geagendeerd. Hij adviseert om de leden van de BAC ZV op de hoogte te houden van de ontwikkelingen. Mevrouw Evertz voegt hieraan toe dat in het kader van de toekomstscenario gesprekken gevoerd worden over het bijbehorende budget om die ontwikkeling door te zetten voor de komende jaren.



b) Ondersteunende processen

i Optimalisering ketensamenwerking, stand van zaken

Mevrouw Van der Zalm meldt dat de heer De Kleer in verband met zijn afwezigheid heeft verzocht kort een stand van zaken te schetsen. Op dit moment hebben 6 kartrekkers van gemeenten zich aangemeld (van de 18 gemeenten). In de Kerngroep is afgesproken dat eenieder in zijn/haar subregio nog een keer het verzoek uitzet een kartrekker te benoemen en zich te laten melden. Het Zorg- en Veiligheidshuis heeft een platform ingericht in MS-Teams. De kartrekkers kunnen daar de documenten vinden die zij nodig hebben, waaronder de zelfscan. In de loop van de maand zal er ook een format voor een plan van aanpak toegevoegd worden.

8. Conceptverslag BAC Zorg en Veiligheid van 02-10-2024

Tekstueel

Er zijn geen op- en/of aanmerkingen. Derhalve wordt het verslag vastgesteld.

Naar aanleiding van

- Pagina 5, punt 9, 2<sup>e</sup> gedachtestreepje: mevrouw Glasbergen meldt dat zij via een mailbericht de volgende aanvulling van mevrouw Van Schaik heeft ontvangen: "Als het rapport door alle veldpartijen (o.a. de VNG) wordt vastgesteld, zal er een tijdspad worden vastgesteld en zal de financier (gemeente) de opdracht krijgen".

9. W.v.t.t.k. en sluiting

- Werkbezoek aan JBW wordt uitgesteld

De heer Van der Heijden geeft aan dat hij heeft geprobeerd om op de locatie Leiden een werkbezoek te organiseren. Helaas schikten de voorgestelde data niet voor de leden van de BAC ZV. Ook in een 2<sup>e</sup> ronde kon er geen geschikte datum worden gevonden. De heer Van der Heijden stelt, in verband met personele krapte op de locatie Leiden, voor om het werkbezoek uit te stellen. Met dit voorstel wordt ingestemd.

Afsluiting

De heer Nieuwenhuis bedankt eenieder voor zijn/haar aanwezigheid en sluit het overleg.